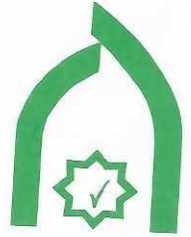


شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مختص سازمان بورس و اوراق بهادار

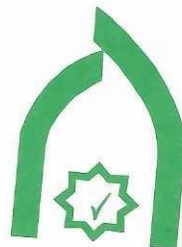
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

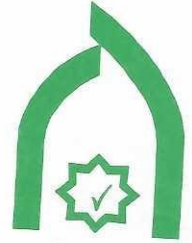


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتبر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی:
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰ الی ۶۳	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است:

۴-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۸ صورتهای مالی، به استناد مفاد ماده ۱۳ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر استرداد مالیات های پرداخت شده بابت محصولات صادراتی، مبلغ ۱۳۴/۲ میلیارد ریال تحت عنوان اعتبار مالیات بر ارزش افزوده در سایر حسابهای دریافتی منعکس گردیده است. باز یافت مبلغ مزبور منوط به ارائه مستندات اقلام صادراتی و پذیرش مقامات مالیاتی می باشد.

۴-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۹ صورتهای مالی، تسهیلات مالی دریافتی شرکت روغن نباتی جهان از بانک های مختلف، توسط شرکت فرعی خاوردشت تضمین شده که به دلیل عدم تسویه توسط شرکت مذکور، بانکهای ذیربط علیه شرکت روغن نباتی جهان و شرکت خاوردشت (مشمول تلفیق) اقامه دعوی نموده اند که منجر به صدور حکم محکومیت تضامنی آنها جمعاً به مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال گردیده، لیکن تاکنون پرداختی از این بابت صورت نگرفته است.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

۳-۴- به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۳-۳ و ۲-۲۱ صورتهای مالی، داراییهای ثابت و موجودی مواد و کالای گروه تحت پوشش بیمه قرار گرفته است اما بررسیهای انجام شده حاکی از عدم کفایت پوشش بیمه ای می باشد.

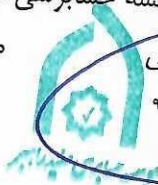
سایر الزامات گزارشگری

- ۵- دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها و پیش پرداختها (یادداشتهای توضیحی ۱۸ و ۲۰ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۲۷۸ میلیارد ریال ارقام راکد سنواتی و اسناد سررسید گذشته (دارای مبلغ ۲۷۷ میلیارد ریال کاهش ارزش)، میباشد که اقدامی جهت وصول و یا تعیین تکلیف آن صورت نگرفته است.
- ۶- مطابق یادداشتهای توضیحی ۱-۳-۱۷ و ۲-۳-۱۷ صورتهای مالی، کارخانه شرکت نشاسته و گلوکز ایران از سنوات قبل در مرحله قبل از بهره برداری و راکد بوده و شرکتهای موتور الکتریک، تلمار و صبا نور الماس نیز در حال انحلال می باشند که تا تاریخ این گزارش اقدامی جهت تعیین تکلیف آن صورت نگرفته است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

مرتضی محسن زاده گنجی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹



عبدالعلی محسنی

شماره عضویت: ۹۵۲۲۸۹

۴ بهمن ۱۴۰۰

۴۰۰۴۸۵۸-۰۰۲۳۴

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت

کوثر صبا (سهامی عام)

شماره شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۲۵۰۴

شماره ثبت: ۵۶۱۴۷



Saba Kowsar Industries development investing

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۶۳

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام):

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی

ج- یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

سلمان درویشی

شرکت صنایع غذایی نماد کوثر (سهامی عام)

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

حامد عین افشار

سازمان اقتصادی کوثر

عضو هیات مدیره - معاونت سرمایه گذاری

سید مهرداد دست ورز

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

عضو هیات مدیره - معاونت بازرگانی

مهدی صیاد شیرازی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

عضو هیات مدیره - مدیر حقوقی

مجتبی قاسمی

شرکت خدمات بازرگانی تحفه (سهامی خاص)



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

021-26201741

www.Kowsarsaba.com

تهران - خیابان ولیعصر (عج) روبروی پارک ملت، کوچه شناسا (حق شناسی) کوچه پونک پلاک ۵

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت سود و زیان تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۵۲,۵۵۹	۳,۲۳۸,۶۳۹	۴,۹۸۲,۵۰۳	۵
(۶,۴۸۱,۶۰۴)	(۲,۵۴۹,۱۴۴)	(۳,۶۳۳,۵۰۲)	۷
۱,۸۷۰,۹۵۵	۶۸۹,۴۹۵	۱,۳۴۹,۰۰۱	
(۵۵۳,۵۵۸)	(۲۲۳,۹۷۷)	(۴۰۶,۸۴۱)	۸
۶۷,۹۶۴	۱۳,۵۲۸	۳۱,۱۹۸	۹
(۱۴۷,۲۵۰)	(۱۳۹,۳۷۸)	(۶۹,۹۲۳)	۱۰
۱,۲۳۸,۱۱۱	۳۳۹,۶۶۸	۹۰۳,۴۴۶	
(۸۱,۸۵۷)	(۳۶,۰۹۰)	(۵۶,۵۹۳)	۱۱
۱۹۷,۸۷۹	(۱۶,۴۰۵)	۱۰۷,۵۷۱	۱۲
۱,۳۵۴,۱۳۳	۲۸۷,۱۷۳	۹۵۴,۴۱۴	
(۳۹۲,۰۸۶)	(۷۴,۴۰۴)	(۲۳۷,۵۶۱)	۳۰
۱,۰۶۲,۰۴۷	۲۱۲,۷۶۹	۷۱۶,۸۵۳	

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال / دوره مالی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and lines, including a large signature at the bottom left and another at the bottom right.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۶۶,۴۱۵	۱,۹۹۵,۹۲۱	۱۳	دارایی های غیر جاری :
۱۱۲,۲۵۲	۱۱۲,۲۵۲	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
.	.	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۱۵۳,۳۰۹	۱۹۱,۳۰۰	۱۶	سرقفلی
۸,۳۳۹	۷,۶۳۹	۱۷	دارایی های نامشهود
۹,۳۴۵	۹۸,۲۸۰	۱۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۶۰۴	۹,۹۷۸	۱۹	دریافتی های بلند مدت
۱,۹۶۰,۲۶۴	۲,۴۱۵,۲۷۰		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۶۱۹,۶۸۸	۷۲۹,۳۰۸	۲۰	دارایی های جاری :
۲,۳۶۶,۹۲۷	۳,۴۵۰,۳۶۷	۲۱	پیش پرداخت ها
۱,۳۹۰,۵۷۹	۲,۱۸۸,۳۶۱	۱۸	موجودی مواد و کالا
۸,۵۸۵	۸,۵۸۵	۲۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۲۶,۷۲۱	۲۳۱,۶۳۶	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۰۱۲,۵۰۰	۶,۶۰۸,۳۵۷		موجودی نقد
۶,۹۷۲,۷۶۴	۹,۰۲۳,۵۲۷		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	حقوق مالکانه
۱۰۸,۹۰۱	۱۲۲,۱۱۶	۲۵	سرمایه
۱,۲۳۰,۷۸۴	۱,۳۰۱,۷۲۳		اندوخته قانونی
۲,۳۳۹,۶۸۵	۲,۴۲۳,۸۳۹		سود انباشته
۱۶۱,۷۹۹	۱۳۲,۲۰۲	۲۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۵۰۱,۴۸۴	۲,۵۵۶,۰۴۱		منافع فاقد حق کنترل
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱,۱۹۲,۶۲۷	۲,۰۶۴,۷۶۶	۲۷	بدهی های غیر جاری
۳۲,۴۰۰	.	۲۸	پرداختی های بلند مدت
۲۷۲,۵۰۴	۳۸۰,۵۲۵	۲۹	تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۴۹۷,۵۳۱	۲,۴۴۵,۲۹۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۱,۴۲۹,۰۵۹	۱,۸۵۷,۴۵۷	۲۷	بدهی های جاری
۳۷۲,۱۴۸	۴۵۸,۴۰۳	۳۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵,۳۴۱	۱۸۵,۳۶۵	۳۱	مالیات پرداختی
۶۸۱,۱۹۳	۹۸۶,۹۴۱	۲۸	سود سهام پرداختی
۱۵,۷۳۴	۲۰,۵۱۰	۳۲	تسهیلات مالی
۴۷۰,۲۷۴	۵۱۳,۵۱۹	۳۳	ذخایر
۲,۹۷۳,۷۴۹	۴,۰۲۲,۱۹۵		پیش دریافت ها
۴,۴۷۱,۲۸۰	۶,۴۶۷,۴۸۶		جمع بدهی های جاری
۶,۹۷۲,۷۶۴	۹,۰۲۳,۵۲۷		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

گزارش

Kowsar Saba
شماره ثبت: ۵۶۴۴

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۱,۴۸۴	۱,۶۱,۷۹۹	۲,۳۳۹,۶۸۵	۱,۲۳۰,۷۸۴	۱۰۸,۹۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷۱,۴۸۵۳	۳۲,۶۹۹	۶۸۴,۱۵۴	۶۸۴,۱۵۴	.	.
(۶۶۲,۳۹۶)	(۶۲,۳۹۶)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	.	.
۲,۵۵۶,۰۴۱	۱۳۲,۲۰۲	۲,۴۲۳,۸۳۹	۱,۲۳۰,۷۸۴	۱۲۲,۲۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۰۲,۰۲۲	۲۳۸,۹۰۷	۱,۵۶۳,۱۱۵	۵۱۳,۴۱۹	۴۹,۶۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱۰,۰۴۲)	۱۰۹	(۱۱۰,۱۵۱)	(۱۰,۱۹۱)	(۸,۲۴۱)	.
۱,۶۹۱,۹۸۰	۲۳۹,۰۱۶	۱,۴۵۲,۹۶۴	۴۱۱,۵۰۹	۴۱,۴۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۲,۷۶۹	۴۸,۰۲۳	۱,۶۴۷,۷۹۷	۱,۶۴,۳۲۷	.	.
(۳۰,۴۷۸)	(۲۰,۴۷۹)
۱,۸۸۴,۲۷۱	۲۶۶,۵۵۹	۱,۶۱۷,۷۱۲	۵۷۶,۲۵۶	۴۱,۴۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۹۱,۹۸۰	۲۳۹,۰۱۶	۱,۴۵۲,۹۶۴	۴۱۱,۵۰۹	۴۱,۴۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۴۲,۰۶۱)	(۱۳۴,۶۶۴)	(۷۳۹۷)	(۷,۳۹۸)	.	.
۱,۰۶۲,۰۴۷	۷۷,۹۲۹	۹۸۴,۱۱۸	۹۸۴,۱۱۸	.	.
(۱۱۰,۴۸۳)	(۳۰,۴۸۳)	(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	.	.
۲,۵۰۱,۴۸۴	۱,۶۱,۷۹۹	۲,۳۳۹,۶۸۵	۱,۲۳۰,۷۸۴	۱۰۸,۹۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

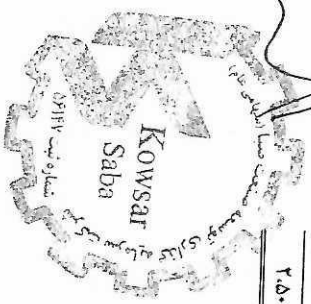
تغییرات ناشی از تحصیل شرکت های فرعی

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



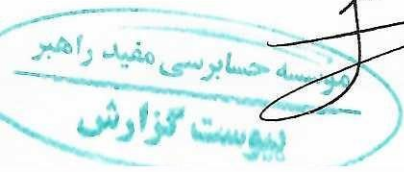
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۵۰.۷۲۵	۵۳.۶۸۰	۴۹.۰۹۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱۴.۸۸۷)	(۶۷.۴۴۱)	(۱۳۰.۸۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۵.۸۳۸	(۱۳.۷۶۱)	(۸۱.۷۵۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۳۶۵.۸۱۵)	(۳۳.۷۲۷)	(۳۰۶.۱۳۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۳.۷۰۳)	(۱۵.۶۶۶)	(۴۵.۹۳۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۲.۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-	(۹۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۱.۵۷۵	-	۶۶.۰۳۵
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲.۲۵۰	-	۲۶۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۷.۶۹۸	۱۳.۴۹۲	۳۰.۳۶۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	(۳۶۷.۹۹۴)	(۱۸.۳۱۱)	(۱۲۶.۷۵۳)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۳۲.۱۵۶)	(۳۳.۰۷۲)	(۲۰۸.۵۱۲)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی			
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۶۱۷.۹۵۸	۲۹۲.۲۵۰	۸۹۴.۵۱۷
قرض الحسنه دریافتی	۱۸۹.۷۸۲	۳۳.۲۰۵	۶۱۵.۷۲۶
استرداد قرض الحسنه دریافتی	(۳۲۹.۲۲۶)	(۱۸۰.۳۵۵)	(۶۷۹.۹۴۴)
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۷.۵۷۸)	(۲۵.۵۰۴)	(۷۸.۰۲۶)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۴.۵۳۴)	(۴.۰۳۴)	(۶۳.۷۱۱)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام مالکان شرکت اصلی	(۸)	-	(۱۹.۶۰۰)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل	(۳۰۱.۱۵۰)	(۹۱.۰۶۴)	(۳۰۶.۰۰۰)
قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای گروه و اشخاص وابسته	-	-	۱۰۰
دریافت نقدی بابت سرمایه اولیه	(۶۴.۷۵۶)	۲۴.۴۹۸	۷۸.۰۶۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۹۶.۹۱۲)	(۷.۵۷۴)	(۱۳۰.۴۴۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد سال / دوره	۶۲۶.۷۲۱	۶۳۳.۳۰۱	۶۳۳.۳۰۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره	۱.۸۲۷	۱.۰۳۴	۱۳۳.۸۶۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز			
مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره	۲۳۱.۶۳۶	۶۲۶.۷۶۱	۶۲۶.۷۲۱

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials of the company's management, including the CEO and CFO, are present over the bottom portion of the financial statement.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت سود و زیان
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

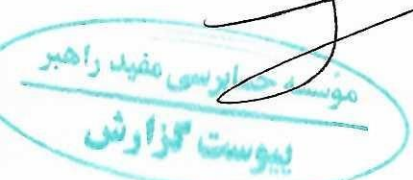
سال ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۰,۹۳۳	۱,۵۶۵	۲,۱۰۳	۵ درآمد های عملیاتی
(۶۴,۴۵۶)	(۲۸,۸۱۳)	(۵۸,۶۴۳)	۸ هزینه های اداری و عمومی
۶۹۶,۴۷۷	(۲۷,۲۴۸)	(۵۶,۵۴۰)	سود (زیان) عملیاتی
۶	۶	۰	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۹۶,۴۸۳	(۲۷,۲۴۲)	(۵۶,۵۴۰)	سود (زیان) قبل از مالیات
۰	۰	۰	۳۰-۲ هزینه مالیات بر درآمد
۶۹۶,۴۸۳	(۲۷,۲۴۲)	(۵۶,۵۴۰)	سود (زیان) خالص

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال / دوره مالی می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and a line across the bottom of the page.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت وضعیت مالی
 در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸.۳۴۲	۱۷۷.۸۴۷	۱۳	دارائیهای غیر جاری :
۵۵	۳۷	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
۱.۱۵۰.۲۷۶	۱.۱۷۶.۵۳۲	۱۷	دارایی های نامشهود
۱.۱۶۳.۷۳۶	۱.۴۵۵.۸۳۱	۱۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲.۳۲۲.۴۰۹	۲.۸۱۰.۲۴۷		دریافتنی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۳.۳۶۴	۲.۱۲۰	۲۰	دارایی های جاری :
۸۳۳.۰۸۲	۴۱۳.۱۵۰	۱۸	پیش پرداخت ها
۸.۰۰۰	۸.۰۰۰	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴.۹۰۵	۴۴.۶۳۰	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۴۹.۳۵۱	۴۶۷.۹۰۰		موجودی نقد
۳.۱۷۱.۷۶۰	۳.۲۷۸.۱۴۷		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۴	سرمایه
۴۹.۰۵۷	۴۹.۰۵۷	۲۵	اندوخته قانونی
۷۵۸.۲۱۴	۱۰.۱۶۷۴		سود انباشته
۱.۸۰۷.۲۷۱	۱.۱۵۰.۷۳۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱.۲۳۳.۸۰۰	۱.۹۸۲.۴۶۸	۲۷	بدهی های غیر جاری
۳.۱۳۵	۴.۸۲۲	۲۹	پرداختنی های بلند مدت
۱.۲۳۶.۹۳۵	۱.۹۸۷.۲۹۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۱۲۷.۵۳۸	۱۴۰.۱۱۰	۲۷	بدهی های جاری
۱۶	۱۶	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۱	مالیات پرداختنی
۱۲۷.۵۵۴	۱۴۰.۱۲۶		سود سهام پرداختنی
۱.۳۶۴.۴۸۹	۲.۱۳۷.۴۱۶		جمع بدهی های جاری
۳.۱۷۱.۷۶۰	۳.۲۷۸.۱۴۷		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and initials of the company's management, including a signature that appears to be 'Saba'.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

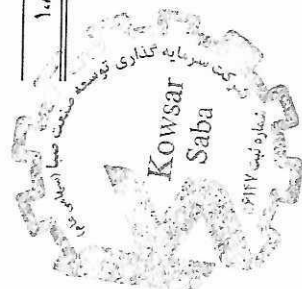
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۸۰۷.۲۷۱	۷۵۸.۲۱۴	۴۹.۰۵۷	۱.۰۰۰.۰۰۰
(۵۶.۵۴۰)	(۵۶.۵۴۰)	-	-
(۶۰۰.۰۰۰)	(۶۰۰.۰۰۰)	-	-
۱.۱۵۰.۷۳۱	۱۰۱.۶۷۴	۴۹.۰۵۷	۱.۰۰۰.۰۰۰
۱.۱۴۶.۰۰۸	۱۳۱.۷۷۵	۱۴.۲۳۳	۱.۰۰۰.۰۰۰
(۳۷.۳۴۳)	(۳۷.۳۴۳)	-	-
۱.۱۱۸.۶۶۵	۱۰۴.۴۳۲	۱۴.۲۳۳	۱.۰۰۰.۰۰۰
۱.۲۰۰.۷۸۸	۱۸۶.۵۵۵	۱۴.۲۳۳	۱.۰۰۰.۰۰۰
۶۹۶.۴۸۳	۶۹۶.۴۸۳	-	-
(۹۰۰.۰۰۰)	(۹۰۰.۰۰۰)	-	-
-	(۳۴.۸۲۴)	۳۴.۸۲۴	-
۱.۸۰۷.۲۷۱	۷۵۸.۲۱۴	۴۹.۰۵۷	۱.۰۰۰.۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 زیان خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
 زیان خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه		یادداشت
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۴,۸۴۳)	۱۰۳,۹۷۲	۲۷۸,۲۶۸	۳۵
(۹۸)	(۹۸)	.	نقد حاصل از عملیات
(۸۴,۹۴۱)	۱۰۳,۸۷۴	۲۷۸,۲۶۸	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴,۴۹۰)	(۱,۰۷۳)	(۱۷۱,۰۲۴)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۸)	(۲۸)	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۹)	(۹۹)	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴,۶۱۷)	(۱,۲۰۰)	(۱۷۱,۰۲۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۸۹,۵۵۸)	۱۰۲,۶۷۴	۱۰۷,۲۴۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۲۴۹,۷۲۵	.	۹۳,۶۳۳	قرض الحسنه دریافتی - سازمان اقتصادی کوثر
(۳۰۶,۰۰۰)	.	(۱۶۱,۱۵۰)	قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای گروه
۱۱۵,۰۰۰	.	.	باز پرداخت قرض الحسنه پرداختی
۵۸,۷۲۵	.	(۶۷,۵۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۰,۸۳۳)	۱۰۲,۶۷۴	۳۹,۷۲۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۵,۷۳۸	۳۵,۷۳۸	۴,۹۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
۴,۹۰۵	۱۳۸,۴۱۲	۴۴,۶۳۰	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and scribbles on the left side of the page.

Handwritten signature and scribbles on the right side of the page.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۱۲۵۰۴ در تاریخ ۱۳۶۴/۰۲/۰۳ با نام شرکت صنایع حرارتی و برودتی شاهد به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۵۶۱۴۷ مورخ ۱۳۶۴/۰۲/۱۸ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب تصمیم مجمع عمومی شرکت در تاریخ ۱۳۷۲/۰۵/۰۳ فعالیت شرکت متوقف و شرکت در زمره شرکت های راکد درآمده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۰۹/۱۹ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده با تغییر نام آن به شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و الکترونیک کوثر صبا (سهامی خاص) و تغییر موضوع فعالیت، مجدداً فعالیت خود را شروع نموده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۶ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده است. با عنایت به جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ هیئت مدیره محترم سازمان اقتصادی کوثر با پیشنهاد استفاده از ظرفیت شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و الکترونیک کوثر صبا با هدف سازمان دادن فعالیت ها در حوزه صنایع عمومی و ایجاد زنجیره های تولیدی مربوط موافقت گردید. اضافه می نماید بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۶ نام شرکت به سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا تغییر یافت.

در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام) جزء واحد های تجاری فرعی سازمان اقتصادی کوثر (واحد تجاری نهایی) میباشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان احمد قصیر - خیابان نهم پلاک ۲ واحد ۸ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

- ۱) سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و موسسات و مجتمع ها و طرح های تولیدی و خدماتی و بازرگانی در زمینه ی صنایع روغن کشی و نهاده های کشاورزی، برق و الکترونیک و انرژی و سایر صنایع مرتبط.
 - ۲) اعمال روشهای لازم بمنظور اداره اقتصادی سهام شرکت که از طریق اصلاح و توسعه فعالیتها و یا محدود کردن وتوقف فعالیتها انجام می پذیرد.
 - ۳) خرید، فروش و پذیره نویسی سهام شرکتها و همچنین خرید و فروش اوراق مشارکت.
 - ۴) انجام فعالیتهای بازرگانی (اعم از خرید و فروش و واردات و صادرات و...) و ارائه خدمات مشاوره ای و مدیریتی به اشخاص حقیقی و حقوقی در زمینه های فوق.
 - ۵) اخذ هرگونه نمایندگی و ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
 - ۶) استقراض و استفاده از هرگونه تسهیلات مالی و اعتباری از بانکها و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی در چارچوب قوانین و مقررات جاری کشور.
 - ۷) انجام هرگونه فعالیت اقتصادی مجاز و مبادرت به کلیه معاملاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم یا مفید بوده و یا اجرای آن برای شرکت ضرورت می یابد.
- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش سرمایه گذاری بوده و فعالیت شرکتها فرعی به شرح یادداشت ۳-۱۷ می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخش از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت	دوره شش ماهه		گروه		دوره شش ماهه	
	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
کارکنان رسمی	۵۲	۵۳	۵۰	۵۳	۵۲	۵۲
کارکنان قراردادی	۷۸۲	۶۷۷	۷۵۴	۶۷۷	۷۸۲	۷۸۲
کارکنان شرکت های خدماتی	۱۷۲	۱۲۸	۱۴۹	۱۲۸	۱۷۲	۱۷۲
	۱۰۰۶	۸۵۸	۹۵۳	۸۵۸	۱۰۰۶	۱۰۰۶

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

۲-۱-۱-۱- بکارگیری استاندارد فوق در گروه آثار با اهمیت نداشته است .

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر در صورت های مالی اعمال گردید و استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه ، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری ، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری به ارزش منصفانه ، این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است . بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت با اعمال الزامات استانداردهای مزبور و با توجه به شرایط کنونی ، تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت به استثناء ماشین آلات و تجهیزات (که شرکت شهاب در سال ۱۳۹۱ و شرکت های سیمکات و پنبه و دانه های روغنی خراسان در سال ۱۳۹۹) ، تجدید ارزیابی گردیده است ، اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام) و شرکت های فرعی

(شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد

شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- دوره مالی شرکت فرعی های در ۳۱ خرداد هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد

استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند،

تهیه می شود

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها ، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد ، یا نتیجه عملیات قسمت ، اعم از سود یا زیان ، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیانهای عملیاتی قسمت زیان ده ، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر باشد ، یا داراییهای آن حداقل ۱۰ درصد جمع داراییها تمام قسمت باشد . توضیح اینکه جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است ، باید بیش از ۷۵ درصد جمع عملیاتی گروه باشد .

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی گروه ، تهیه شده است .

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها) ، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات ، اندازه گیری می شود . هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت ، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه ، به قسمت قابل گزارش می یابد .

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود و نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پیش پرداخت ها	دلار	نرخ نیمایی	قابل دسترس بودن
خرید مواد اولیه	دلار	نرخ نیمایی	قابل دسترس بودن
نقد و بانک	دلار	نرخ سنا	قابل دسترس بودن
حسابهای دریافتنی	دلار	نرخ نیمایی	قابل دسترس بودن
دریافت های ارزی	یون	نرخ نیمایی	قابل دسترس بودن

۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز ، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط ، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد ، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن ، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸،۷ و ۱۰ درصد و ۱۵،۴،۲ و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۲،۱۰ و ۱۵ درصد و ۱۵،۱۰،۶،۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸،۴، ۱۰، ۱۲ و ۲۵ درصد و ۱۵، ۱۰، ۸ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰، ۲۵ و ۳۵ درصد و ۴ و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۲۰ درصد و ۳، ۴، ۵، ۶، ۱۰، ۲۰ ساله	خط مستقیم و نزولی
ابزار آلات و قالب ها	۱۰ و ۱۲ درصد و ۸، ۶، ۵، ۴ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۲۰ درصد	نزولی
چاهها	۱۲ ساله	مستقیم

۳-۸-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸-۲-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۱۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳، ۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱۲- ذخایر

۱- ۳-۱۲- ذخایر، پدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

۲- ۳-۱۲- ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن در وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها:

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۴-۲- تضمین محصولات (گارانتی)

شرکت شهاب جهت گارانتی محصولات فروش رفته خود در پایان سال مالی ذخیره ای در حسابها منظور نمی نماید و با توجه به روال شرکت هزینه گارانتی در زمان تحقق به حساب هزینه دوره منظور می گردد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمد های عملیاتی

یادداشت	شرکت اصلی		گروه	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵-۱	فروش خالص	۴,۷۲۶,۹۷۲	۳,۱۴۷,۱۵۳	۸,۰۷۶,۷۳۰
۵-۲	درآمد ارائه خدمات	۲۰۹,۷۷۱	۸۹,۹۲۱	۲۷۲,۶۷۲
۵-۳	سود سرمایه گذاری ها	۳۵,۷۶۰	۱,۵۶۵	۳,۱۵۷
		<u>۴,۹۸۲,۵۰۳</u>	<u>۳,۲۳۸,۶۳۹</u>	<u>۸,۳۵۲,۵۵۹</u>

۵-۱- فروش خالص

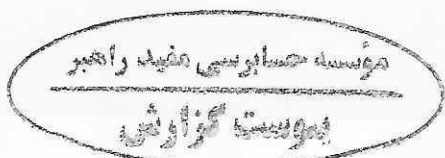
گروه	دوره مالی شش ماهه منتهی به					
	سال ۱۳۹۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلغ	مقدار	میلغ	مقدار	میلغ	مقدار
داخلی:						
دستگاه	۱۴,۷۲۵	۳۴,۴۹۱	۴۷۸,۷۴۷	۱۶,۶۲۷	۷۳۰,۲۲۴	۱۶,۷۲۵
انواع تلویزیون	۲,۴۵۷,۱۹۱	۱۵,۲۵۰,۵۷۲	۷۰۴,۸۲۷	۴,۲۵۹,۶۸۳	۱,۲۷۴,۹۶۸	۲,۴۵۷,۱۹۱
انواع سیم و کابل	۲۰۰,۶۸۱,۱۸۱	۵۸,۳۷۲,۵۳۸	۱,۱۳۴,۰۸۲	۱۳,۲۵۶,۲۳۴	۱,۲۴۸,۶۷۵	۲۰۰,۶۸۱,۱۸۱
انواع روغن خام و کنجاله	۱,۸۲۰	۳,۶۶۹	۳۷۴,۴۶۸	۱,۳۲۹	۱۰,۵۳۸,۱۱۴	۱,۸۲۰
انواع الکتروموتور	۱۵۱,۱۰۳	.	.	.	۱۴,۴۰۶	۱۵۱,۱۰۳
انواع رب گوجه فرنگی	۸۶۳,۳۴۳	۲۲,۳۸۸,۳۸۱	۸۰,۵۶۴	۱,۹۱۳,۷۰۷	۱۳۳,۱۷۵	۸۶۳,۳۴۳
کالای بازرگانی	۴,۵۳۵,۲۶۲	۶,۵۶۷,۴۱۲	۲,۷۷۲,۶۸۸	۴,۵۳۵,۲۶۲		
صادراتی:						
انواع سیم و کابل	۴۶۱,۱۴۴	۱,۸۵۶,۵۳۸	۳۹۴,۴۶۲	۷۰۴,۱۶۴	۲۱۸,۴۱۷	۴۶۱,۱۴۴
فروش ناخالص	۴,۷۳۶,۶۷۹	۸,۱۰۴,۳۹۵	۳,۱۶۷,۱۵۰	۴,۷۳۶,۶۷۹		
برگشت از فروش	-	(۳۲,۸۶۰)	(۷,۳۹۱)	(۱۲۶,۲۴۰)	(۱۴,۱۵۱)	-
تخفیفات	-	(۱۶,۵۷۵)	(۱۲,۶۰۶)	(۱۲,۶۰۶)	(۲,۵۵۶)	-
فروش خالص	<u>۴,۷۳۶,۹۷۲</u>	<u>۸,۰۷۶,۷۳۰</u>	<u>۳,۱۴۷,۱۵۳</u>	<u>۴,۷۳۶,۹۷۲</u>		

۵-۱-۱- فروش های صادراتی جمعا به مبلغ ۵,۰۴۹,۶۲۹ دلار (دوره ۶ ماهه مشابه سال قبل به مبلغ ۳,۸۹۷,۶۲۹ دلار و سال قبل به مبلغ ۲۲,۹۱۴,۷۶۸ دلار) به کشورهای ترکیه، عراق و افغانستان توسط شرکت سیمکات بوده که پروانه های صادراتی به نام شرکت و مابه ازای آن تا پایان دوره مالی به صورت دلاری دریافت و تماما در سامانه نیما و سنا عرضه گردیده است.

۵-۱-۲- با توجه به وضعیت بازار مواد اولیه، تقاضای بازار، وضعیت رقبا و در نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت، با تصویب هیئت مدیره، قیمت محصولات شرکت های فرعی تعیین می گردد.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

خدمات کارمزدی سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد خدمات)	شرکت اصلی		گروه	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلغ	میلغ	میلغ	میلغ
	۱۹۲,۸۸۵	۱۹۲,۸۸۵	۲۱۷,۵۴۸	۲۱۷,۵۴۸
	۱۶,۸۸۶	۱۶,۸۸۶	۵۵,۱۲۴	۵۵,۱۲۴
	۲۰۹,۷۷۱	۲۰۹,۷۷۱	۲۷۲,۶۷۲	۲۷۲,۶۷۲



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۳- سود سرمایه گذاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد سهام	-	-	-	-
سود سهام شرکتهای فرعی	۹۸۱	-	-	-
سود سهام سایر شرکتهای	۸۶۰	۹۹۸	۹۹۸	۹۹۸
سود سهام واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	-	-	-	-
سود ناشی از تحصیل سهام	۲۳,۶۵۷	-	-	-
درآمد سود تضمین شده	۲۶۲	۲۶۲	۲۶۲	۲۶۲
سپرده های سرمایه گذاری	۲۶۲	۲۶۲	۲۶۲	۲۶۲
	۲۵,۷۶۰	۲۱,۰۳۳	۲۱,۰۳۳	۲۱,۰۳۳
	۱,۵۶۵	۱,۵۶۵	۱,۵۶۵	۱,۵۶۵
	۷۶۰,۹۲۳	۷۶۰,۹۲۳	۷۶۰,۹۲۳	۷۶۰,۹۲۳

۵-۳-۱- مطابق با صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱، معادل ۸۴ درصد سهام شرکت تهران الکتریک از طرف سازمان اقتصادی کوثر به ارزش دفتری به این شرکت منتقل گردید، لذا مبلغ فوق مربوط به شناسایی سود تحصیل سهام ارزانتر نسبت به ارزش جاری (در سطح تلفیق) می باشد.

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

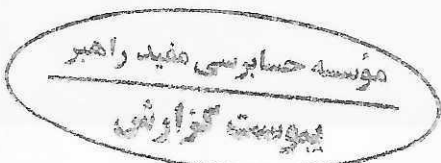
سال ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
۴۱٪	۳۰,۳٪	۲۸٪	۲۶۹,۹۲۴	(۴۴۳,۹۹۸)
۱۰٪	۱۴,۴٪	۲۳٪	۳۳۹,۶۲۴	(۱,۱۵۳,۷۶۱)
۲۴٪	۱۴,۹٪	۲۴٪	۳۰۹,۸۵۲	(۹۵۸,۵۷۹)
۴۱٪	۴۲,۲٪	۴۲٪	۴۴۳,۲۰۶	(۶۱۰,۴۲۷)
۰٪	۰٪	۲۴٪	۳,۴۴۲	(۱۰,۹۶۴)
۷٪	۱۳,۶٪	(-۱۴٪)	(۲۷,۷۳۵)	(۲۲۰,۹۱۰)
۲۳٪	۲۰٪	۲۸٪	۱,۳۳۸,۳۲۳	(۳,۳۹۸,۶۴۹)
۱۵٪	۳۹٪	(-۲۲٪)	(۴۱,۹۶۸)	(۲۲۴,۸۵۳)
-	-	-	۱۶,۸۸۶	-
۱۵٪	۳۹٪	(-۲۲٪)	(۲۵,۰۸۲)	(۲۳۴,۸۵۳)
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۳۵,۷۶۰	-
۲۲٪	۳۹٪	۲۷٪	۱,۳۴۹,۰۰۱	(۳,۶۳۳,۵۰۲)
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۲,۱۰۳	-

سود حاصل از سرمایه گذاری ها
درآمد سود و تحصیل سهام

شرکت
درآمد سود سایر سرمایه گذاری های

۵-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

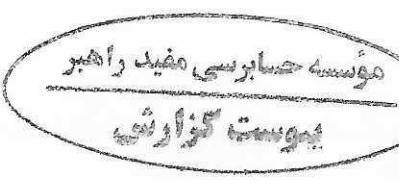
گروه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۲۶۱,۸۰۳	۵٪	۱۳۴,۸۵۸	۴٪
سایر اشخاص	۴,۷۲۰,۷۰۰	۹۵٪	۳,۱۰۳,۷۸۱	۹۶٪
	۴,۹۸۲,۵۰۳	۱۰۰٪	۳,۲۳۸,۶۳۹	۱۰۰٪
شرکت	۹۸۱	۴۷٪	-	-
اشخاص وابسته	۹۸۱	۴۷٪	-	-
سایر اشخاص	۱,۱۲۲	۵۳٪	۱,۵۶۵	۱۰۰٪
	۲,۱۰۳	۱۰۰٪	۱,۵۶۵	۱۰۰٪



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

م- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف
م-۱- اطلاعات مربوط به به تجاری گروه به شرح زیر است:

تفصیلی	حقیقی		ساز عملیات		گروه محصولات توزیع داخلی		گروه محصولات توزیع خارجی		گروه محصولات روزانه و کافه		گروه محصولات الکترولیت و بوتول		گروه محصولات روزانه و بهداشتی و بهداشتی های تجاری				
	۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰ سال	۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰ سال	۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰ سال	۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰ سال	۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰ سال	۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰ سال	۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰ سال			
۷۸۸۶۰۰۹۹	۲۸۱۲۰۱۱	۴۷۵۵۳۱۳	۳۱۰۵۷	۱۵۶۵	۳۹۱۴۳	۱۱۴۰۹۷۱	۴۲۰۴۸۸	۲۳۶۰۵۱	۲۳۸۶۸۹۰	۹۹۷۸۲۹	۱۴۴۸۸۷۶	۱۳۷۷۴۹۹	۳۶۰۳۷۹	۱۰۰۱۷۸۴۷	۲۷۷۶۵۸۲	۱۳۳۲۱۰۱	۱۵۲۲۲۵۳
۲۳۶۴۳۰	۳۲۶۶۲۸	۲۲۷۱۹۰	۷۵۷۷۷۶	۰	۸۲۸	۶۰۸۵۷	۲۶۵۶۸	۳۸۳۳۵	۱۹۰۰۶۰۱	۱۰۹۰۹۲۹	۷۳۶۶۹	۶۴۱۳۳	۲۷۲۳۰	۵۲۳۶۲	۳۷۱۵۹۴	۱۳۲۷۰۱	۶۴۹۵۰
۸۲۵۲۵۵۹	۲۳۳۸۶۳۹	۴۹۸۲۵۰۳	۷۶۰۹۳۳	۱۵۶۵	۵۰۲۳۴	۱۲۰۱۸۲۸	۲۶۷۰۵۶	۷۸۴۳۳۶	۲۹۸۶۰۵۱	۱۰۰۷۰۰۹۸	۱۴۴۳۲۸۵	۱۳۳۱۸۳۵	۳۹۷۸۰۹	۱۰۰۷۰۵۲۹	۳۳۳۹۱۷۶	۱۲۴۴۸۰۳	۱۵۸۸۲۰۳
۱۲۳۸۱۱۱	۳۳۹۶۶۸	۹۰۳۳۳۶	(۳۶۱۰۳)	(۲۶۳۷)	(۳۳۳۳)	(۱۳۱۳۸)	(۳۱۳۱۷)	(۳۰۶۶۶)	۳۱۶۹۳۰	۴۸۳۳۸	۱۵۵۱۰۵	۳۲۲۴۴۴	۹۸۱۴۹	۳۷۸۳۳۳	۲۵۴۲۵۰	۷۴۴۴۸	۲۳۷۵۱۷
۶۸۷۳۷۳۴	۵۵۹۶۶۱۸	۹۰۰۲۳۵۲۷	(۳۷۶۹۱۵۶)	(۱۳۵۴۶۱۷)	(۳۰۲۹۵۳۳)	۳۰۳۳۸۳۴	۲۰۷۸۱۰۹	۴۱۱۷۵۶۷	۱۳۳۷۴۲۴	۱۵۷۱۷۹۵	۱۹۹۷۱۳۰	۱۰۰۶۷۴۵۰	۲۴۴۳۸۵۹	۱۹۵۵۶۴۹	۱۳۳۱۸۵۵	۲۴۳۹۶۳۳	۲۰۰۳۸۲۰۳
۴۳۷۱۳۸۰	۳۳۷۸۹۸۳	۶۰۶۶۶۶۶	(۱۳۵۲۳۳۹)	(۸۹۴۱۵۷)	(۱۰۸۳۸۵۵۵)	۱۸۱۰۶۱۳	۱۱۳۵۵۵۹	۳۰۹۸۰۲۵	۷۷۳۸۳۵	۶۲۱۰۶۳	۱۱۱۹۰۱۸	۸۰۵۵۷۲	۶۰۵۱۵۶	۱۰۰۰۰۹۱	۱۵۳۵۶۶۴	۱۱۱۳۴۰۶	۱۹۴۱۶۱۵
۱۰۰۲۶۵۵۸	۷۵۹۳۳	۰	۹۹۰۶۶	۱۰۰۱۰	۲۴۰۳۶۶	۲۰۸۵۵	(۲۰۴۹۵)	۹۵۳۳	۶۳۳۱۵۷	۱۶۰	۱۴۹۱	۹۱۹۳۳	۳۱۳۹۵	۸۴۹۳۳	۱۷۰۵۵۷	۵۷۷۱	۸۱۹۵۹
۷۴۵۰۸	۳۱۰۳۳	۰	۱۷۹۹	۱۰۰۸۹	۱۸۵۵	۴۸۵۰	۱۶۳۴	۸۳۰۰۱	۱۷۱۵	۷۰۲	۱۳۰۸	۳۷۷۳۳	۱۳۴۹۲	۶۰۷۳۰	۳۹۴۰۱	۱۴۵۳۵	۱۶۶۳۸
۸۵۴۳۱	۳۹۰۳۱۷	۰	۲۶۴۰	۲۱۵	۵۶۵۲	۳۳۴۹۶	۱۹۸۷۵	۳۹۵۶۸	۶۹۰۶	۵۳۵۵	۹۰۶۴	۴۱۱۰۳	۵۳۵۵	۵۸۷۵۸	۱۱۰۲۳۶	۸۶۵۷	۱۸۰۹۸۹



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به								
	سال ۱۳۹۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
گروه									
مواد مستقیم	۵,۵۲۲,۹۲۷	۶۷,۳۲۱	۵,۴۵۵,۶۰۶	۲,۲۹۷,۲۵۱	۱۱,۹۳۲	۲,۲۸۵,۳۱۹	۲,۱۸۰,۳۷۶	۶۱,۷۲۴	۲,۱۱۸,۶۴۲
دستمزد مستقیم	۲۲۹,۶۵۶	۴۳,۸۰۱	۲۸۵,۸۵۵	۱۴۴,۸۵۸	۱۸,۷۶۹	۱۲۶,۰۸۹	۲۴۷,۰۴۰	۴۳,۵۷۳	۲۰۳,۴۶۷
سربار ساخت :									
دستمزد غیر مستقیم	۲۰۳,۲۷۱	۴۱,۰۱۶	۱۶۲,۲۵۵	۸۲,۵۶۷	۱۲,۷۳۵	۶۹,۸۳۲	۱۲۳,۲۸۴	۴۵,۱۷۲	۷۸,۱۱۲
مواد غیر مستقیم	۴۸,۷۹۱	۲۰,۴۳۸	۲۸,۳۵۳	۲۲,۶۵۲	۴۲۴	۲۲,۲۲۸	۲۵,۱۵۶	۱۳,۸۰۶	۱۱,۳۵۰
اضافه کاری	۱۲,۴۰۲	-	۱۲,۴۰۲	۵,۰۹۷	-	۵,۰۹۷	۱۲,۳۰۵	-	۱۲,۳۰۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۴,۹۷۶	-	۱۴,۹۷۶	۹,۷۷۷	-	۹,۷۷۷	۲۴,۲۷۷	-	۲۴,۲۷۷
حقوق و دستمزد و مزایای پیمانکار	۱۴,۱۹۲	-	۱۴,۱۹۲	۱,۵۰۲	-	۱,۵۰۲	۱۴,۰۸۸	-	۱۴,۰۸۸
کمک غیر نقدی	۸,۶۷۰	-	۸,۶۷۰	۱,۴۸۳	-	۱,۴۸۳	۷,۹۸۷	-	۷,۹۸۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۴۴۸	-	۱۳,۴۴۸	۱۵,۳۳۵	-	۱۵,۳۳۵	۲۵,۸۳۶	-	۲۵,۸۳۶
عیدی سالانه	۵,۹۷۲	-	۵,۹۷۲	۲,۱۵۱	-	۲,۱۵۱	۴,۱۶۷	-	۴,۱۶۷
کرایه حمل	۸۰,۵۴	-	۸۰,۵۴	۲,۳۱۷	-	۲,۳۱۷	۷,۵۴۸	-	۷,۵۴۸
آب ، برق ، سوخت و گاز مصرفی	۱۶,۷۴۳	-	۱۶,۷۴۳	۹,۰۴۵	-	۹,۰۴۵	۱۶,۷۶۹	-	۱۶,۷۶۹
تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تاسیسات	۴۸,۱۱۸	-	۴۸,۱۱۸	۸,۸۴۹	-	۸,۸۴۹	۳۱,۸۱۷	-	۳۱,۸۱۷
بن کارگری	۱,۰۳۸	-	۱,۰۳۸	۶۹۰	-	۶۹۰	۶۳۰	-	۶۳۰
استهلاک	۶۱,۷۷۷	۹,۱۲۸	۵۲,۶۴۹	۲۵,۶۱۲	۲,۲۶۰	۲۳,۳۵۲	۲۸,۷۹۹	۹,۰۳۱	۱۹,۷۶۸
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	۲۲,۱۹۱	۲۰,۶۱	۲۰,۱۳۰	۷,۵۲۷	۱,۲۷۰	۶,۲۵۷	۱۸,۱۴۶	۲,۴۷۸	۱۵,۶۶۸
هزینه خدمات روغن کشی	۱۳,۵۱۱	-	۱۳,۵۱۱	۹,۷۴۳	-	۹,۷۴۳	-	-	-
سایر	۱۶۲,۱۷۸	۴۹,۲۵۵	۱۱۲,۹۲۳	۷۷,۴۲۲	۱۹,۸۳۷	۵۷,۵۹۵	۱۱۶,۱۰۰	۵۹,۰۵۹	۵۷,۰۴۱
هزینه های جذب نشده	۶,۵۰۷,۹۱۵	۲۳۰,۲۰	۶,۲۷۴,۸۹۵	۲,۷۲۳,۸۸۸	۶۷,۲۲۷	۲,۶۵۶,۶۶۱	۳,۸۸۴,۳۲۵	۲۳۴,۸۵۳	۳,۶۴۹,۴۷۲
جمع هزینه های ساخت	(۱۳۹,۳۱۷)	(۲,۴۵۹)	(۱۳۶,۸۵۸)	(۱۱۳,۰۷۵)	(۲,۳۴۹)	(۱۱۰,۷۲۶)	(۶۷,۷۲۰)	۰	(۶۷,۷۲۰)
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۶,۳۶۸,۵۹۸	۲۳۰,۵۶۱	۶,۱۳۸,۰۳۷	۲,۶۱۰,۸۱۳	۶۴,۸۷۸	۲,۵۴۵,۹۳۵	۳,۸۱۶,۶۰۵	۲۳۴,۸۵۳	۳,۵۸۱,۷۵۲
انتقال به داراییهای ثابت	(۶۲,۴۳۷)	۰	(۶۲,۴۳۷)	(۲۰,۱۲۷)	۰	(۲۰,۱۲۷)	۸۷,۸۱۳	۰	۸۷,۸۱۳
انتقال به داراییهای نامشهود	(۲۰,۶۱۷)	۰	(۲۰,۶۱۷)	(۲۳,۱۱۰)	۰	(۲۳,۱۱۰)	(۱۶,۵۸۶)	۰	(۱۶,۵۸۶)
سایر تغییرات	(۴۲,۲۶۰)	۰	(۴۲,۲۶۰)	۰	۰	۰	(۳۹,۸۷۱)	۰	(۳۹,۸۷۱)
بهای تمام شده ساخت	۲۴,۰۷۶	۰	۲۴,۰۷۶	(۲۳,۷۶۵)	۰	(۲۳,۷۶۵)	۱۳,۳۵۸	۰	۱۳,۳۵۸
افزایش (کاهش) کالای ساخته شده	۶,۲۶۷,۳۶۰	۲۳۰,۵۶۱	۶,۰۳۶,۷۹۹	۲,۵۴۳,۸۱۱	۶۴,۸۷۸	۲,۴۷۸,۹۳۳	۳,۸۶۱,۳۱۹	۲۳۴,۸۵۳	۳,۶۲۶,۴۶۶
بهای تمام شده کالای بازرگانی فروخته شده	(۴۸۱,۵۶۳)	۰	(۴۸۱,۵۶۳)	(۶۴,۲۴۳)	۰	(۶۴,۲۴۳)	(۴۴۸,۷۲۷)	۰	(۴۴۸,۷۲۷)
۷-۱	۶۹۵,۸۰۷	۰	۶۹۵,۸۰۷	۶۹,۵۷۶	۰	۶۹,۵۷۶	۲۲۰,۹۱۰	۰	۲۲۰,۹۱۰
	۶,۴۸۱,۶۰۴	۲۳۰,۵۶۱	۶,۲۵۱,۰۴۳	۲,۵۴۹,۱۴۴	۶۴,۸۷۸	۲,۴۸۴,۲۶۶	۳,۶۳۳,۵۰۲	۲۳۴,۸۵۳	۳,۳۹۸,۶۴۹

۷-۱ - از سرفصل فوق مبلغ ۱۲۲,۴۱۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۷,۹۹۱ میلیون ریال پنبه شانۀ نژده ، مبلغ ۱۵,۶۶۳ میلیون ریال کنجاله پنبه دانۀ، مبلغ ۱۴,۱۹۶ میلیون ریال سم ، کود و بذر ، مبلغ ۴,۹۷۳ میلیون ریال دانۀ کلزا ، مبلغ ۴,۱۸۶ میلیون ریال پنبه دانۀ و مبلغ ۱۸,۰۱۰ میلیون ریال سایر اقلام مربوط به شرکت کشت و صنعت خاوردشت و مبلغ ۵۶,۷۷۹ میلیون ریال شامل مربوط به شرکت شهاب و مبلغ ۲۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت پنبه و دانۀ های روغنی خراسان می باشد .



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

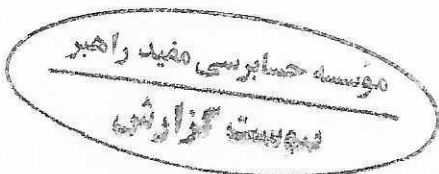
۲-۷ طی دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۴۹۷,۶۵۴ میلیون ریال مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	کشور	گروه		گروه	
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	درصد نسبت به کل خرید
پنل و قطعات تلویزیون	چین	۵۹۵,۴۷۳	۲۶۴,۳۸۸	۶۷۰,۸۷۴	۱۲٪
قطعات	چین	۱۲۵,۹۵۶	۴۱,۵۶۵	۱۳۲,۲۹۴	۲٪
وسایل بسته بندی جهت تلویزیون	ایران	۱۶,۶۹۵	۲,۱۵۰	۱۶,۷۷۷	۰٪
دانه سویا	ایران	۷۶۴,۴۵۱	۶۹۲,۶۵۴	۸۳۲,۳۴۸	۱۴٪
دانه کلزا	ایران	۲۲۰,۱۵۶	۳۰,۱۴	۲۰۴,۷۰۲	۴٪
روغن تصفیه سویا	ایران	-	-	۹,۲۲۴	۰٪
روغن تصفیه کلزا	ایران	۵,۵۱۴	-	۲,۹۴۳	۰٪
پروتئین بافت دار	ایران	۴۹۱	-	۳۰۹۶	۰٪
پنبه	ایران	۶۷۷	۱,۴۰۱	۱۸۶,۳۹۴	۳٪
شمش آلومینیوم	ایران	۱۸۳,۶۴۸	۲۰۶,۸۲۵	۵۶۹,۷۷۱	۱۰٪
انواع مفتول	ایران	۹۱۴,۲۱۸	۷۲۴,۱۷۴	۲,۰۰۷,۲۸۵	۳۵٪
ورق سیلیکن و فولادی	ایران	۱۵۶,۸۹۸	۸۶,۳۰۶	۳۵۵,۵۱۰	۶٪
انواع سیم	ایران	۱۰۴,۶۴۶	۲۷,۰۹۵	۲۰۸,۰۳۱	۴٪
تفاله انگور	ایران	-	-	۱,۳۰۵	۰٪
قوطی و درب قوطی	ایران	۳۳,۸۷۹	-	-	۰٪
سایر	ایران	۳۷۴,۹۵۲	۴۵۵,۴۵۵	۶۰۲,۷۸۵	۱۰٪
		۳,۴۹۷,۶۵۴	۲,۵۰۵,۰۲۷	۵,۸۰۲,۳۳۹	۱۰۰٪

۳-۷ مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	(عملی) ظرفیت معمولی	تولید واقعی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تلویزیون دستگاه	۴۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۴,۸۲۲
جاروبرقی دستگاه	۴۵,۰۰۰	-	۱,۸۷۲
روغن تن	۱,۱۳۷,۸۳۵	۹۷,۸۵۹	۸۱,۳۰۲
انواع سیم و کابل تن	۳۹,۶۵۰	۵,۰۲۸	۲,۰۰۱
الکتروموتور مگاوات	۱,۲۰۰	۲۱۱	۱۴۴



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		هزینه های فروش
	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
	۱۸,۳۴۹	۳۵,۱۱۵	۴۶,۷۳۹	۱۸,۳۴۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
	۲,۶۰۰	۵,۶۸۳	۷,۷۱۵	۲,۶۰۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
	۴,۰۳۰	۷,۹۷۴	۵,۶۳۹	۴,۰۳۰	نمایشگاه و تبلیغات
	۳,۱۶۸	۱۰,۴۷۵	۱۲,۷۴۱	۳,۱۶۸	حمل و نقل
	۷,۵۶۸	۲,۸۲۸	۷,۲۱۰	۷,۵۶۸	سفر و فوق العاده مأموریت
	۱۸۷	۷۲۶	۶۰۹	۱۸۷	خدمات پس از فروش
	۱۴,۹۲۳	۲۸,۰۱۳	۳۸,۱۰۶	۱۴,۹۲۳	استهلاک
	۹۹۲	۷۱۶	۱,۱۱۹	۹۹۲	حق العمل کار و کمیسیون فروش
	۶۶۴	۳,۰۵۵	۴,۰۲۴	۶۶۴	سایر
	۹,۹۸۶	۳۶,۰۸۳	۳۷,۲۰۴	۹,۹۸۶	
	۶۲,۴۶۷	۱۳۰,۶۶۸	۱۶۱,۱۰۶	۶۲,۴۶۷	
۸-۱	۱۷۳,۹۰۷	۳۶۶,۶۱۸	۲۲۵,۴۵۵	۹۶,۶۱۸	هزینه های اداری و عمومی:
۸-۲	۱۰۲,۲۶۷	۶۴,۸۹۲	۱۶۶,۹۹۷	۶۴,۸۹۲	حقوق و دستمزد و مزایا
	۲۷۶,۱۷۳	۱۶۱,۵۱۰	۳۹۲,۴۵۲	۱۶۱,۵۱۰	سایر هزینه ها
	۴۰۶,۸۴۱	۲۲۳,۹۷۷	۵۵۳,۵۵۸	۲۲۳,۹۷۷	

۸-۱- حقوق و دستمزد و مزایا

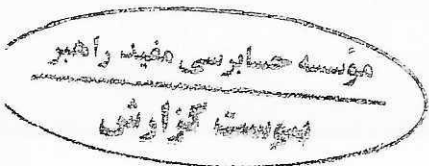
یادداشت	گروه		شرکت اصلی		حقوق و دستمزد و مزایا
	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۸-۱-۱	۱۳۴,۳۶۲	۷۵,۴۴۳	۱۸۲,۸۲۹	۷۵,۴۴۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
	۱۵,۹۷۸	۹,۳۱۹	۲۰,۹۸۴	۹,۳۱۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
	۲۰,۲۸۳	۱۰,۷۲۱	۱۷,۰۱۰	۱۰,۷۲۱	حق المشاوره
	۳,۲۸۴	۱,۱۳۵	۴,۶۳۱	۱,۱۳۵	
	۱۷۳,۹۰۷	۹۶,۶۱۸	۲۲۵,۴۵۵	۹۶,۶۱۸	

۸-۱-۱- افزایش حقوق و دستمزد دوره مورد گزارش نسبت به دوره قبل عمدتاً به دلیل افزایش تعداد پرسنل از ۸۷۲ نفر به ۹۹۲ نفر می باشد که علت اصلی آن تاسیس شرکت صنایع غذایی به چین کوثر سامین می باشد همچنین در شرکت اصلی افزایش مذکور به علت افزایش تعداد پرسنل از ۲۶ نفر به ۲۸ نفر و همچنین افزایش نرخ حقوق و دستمزد پرسنل می باشد.

۸-۲- سایر هزینه ها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		سایر هزینه ها
	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حق الزحمه نیروهای خدماتی
	۱۴,۷۰۷	۷,۱۰۵	۱۶,۹۳۸	۷,۱۰۵	استهلاک
	۱۱,۶۷۱	۴,۷۶۱	۲۴,۶۹۰	۴,۷۶۱	هزینه تعمیر و نگهداری
	۸,۷۹۱	۱,۲۰۹	۵,۵۵۰	۱,۲۰۹	حق الزحمه حسابرسی
	۶,۵۴۲	۲,۳۳۹	۱۵,۵۴۹	۲,۳۳۹	پذیرایی و مراسم عمومی
۸-۲-۱	۴,۶۳۸	۲,۶۵۸	۶,۳۱۶	۲,۶۵۸	هزینه اجاره
	۱,۳۸۶	۱,۱۶۱	۱,۲۰۵	۱,۱۶۱	بیمه درمان تکمیلی
	۴۹,۶۹۳	۴۲,۵۲۴	۸۶,۴۹۳	۴۲,۵۲۴	سایر
	۱۰۲,۲۶۷	۶۴,۸۹۲	۱۶۶,۹۹۷	۶۴,۸۹۲	

۸-۲-۱- علت اصلی افزایش هزینه اجاره طی دوره مورد گزارش، هزینه اجاره دفتر مرکزی شرکت اصلی می باشد که بر اساس بهای کارشناسی و قرارداد های منعقد شده با سازمان اقتصادی کوثر، در اختیار این شرکت قرار گرفته بود.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.	۵۸,۴۸۵	۱۰,۴۴۳	۲۴,۸۴۰
.	.	.	۹,۴۷۹	۳,۰۸۵	۶,۳۵۸
.	.	.	۶۷,۹۶۴	۱۳,۵۲۸	۳۱,۱۹۸

فروش ضایعات

سایر

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت اصلی			گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۱۳۹,۳۱۷	۱۱۳,۰۷۵	۶۷,۷۲۰	۱۰-۱
.	.	.	.	۲۶,۳۰۳	.	
.	.	.	۷,۹۳۳	.	.	
.	۲,۲۰۲	
.	.	.	۱۴۷,۲۵۰	۱۳۹,۳۷۸	۶۹,۹۲۲	

هزینه های جذب نشده در تولید

هزینه حق بیمه سخت و زیان آور

زیان کاهش ارزش موجودیها

سایر

۱۰-۱- سرفصل فوق به مبلغ ۲۱,۶۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت شهاب، مبلغ ۱۶,۵۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان، مبلغ ۱۶,۱۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت جمکو، مبلغ ۱۳,۲۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمکات و مبلغ ۱۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت کشت و صنعت خاوردشت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- هزینه های مالی

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	گروه	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.	۸۱,۶۲۶	۳۶,۰۹۰	۵۶,۵۹۳
.	.	.	۲۳۱	.	.
.	.	.	۸۱,۸۵۷	۳۶,۰۹۰	۵۶,۵۹۳

وام های دریافتی

بانک ها

سایر اقلام

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۱۵,۴۸۸	۲۴,۷۲۵	(۱۷)	۱۲-۱
.	.	.	۵۷,۷۱۳	۱۰,۴۷۷	۸۰,۶۷۹	۱۲-۲
.	.	.	۹۶,۳۴۵	۱۳,۴۹۲	۷,۳۴۶	
.	.	.	۲۶۵	.	.	
.	.	.	۱۲۴,۹۰۴	۱۰,۳۳	۲۲,۱۹۰	۱۲-۳
۶	۶	.	(۹۶,۸۲۶)	(۶۶,۱۳۲)	(۳,۶۲۷)	
۶	۶	.	۱۹۷,۸۷۹	(۱۶,۴۰۵)	۱۰۷,۵۷۱	سایر

سایر اقلام

سود (زیان) ناشی از فروش و اجاره دارایی های ثابت مشهود

سود ناشی از فروش مواد اولیه

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام

سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سایر

۱۲-۱ مبلغ ۱۷ میلیون ریال فوق مربوط به زیان فروش اموال شرکت شهاب می باشد .

۱۲-۲ مبلغ مذکور مربوط به فروش مواد اولیه شرکت سیمکات (عمدتا مفتول مس) می باشد که بر اساس سفارشات دریافتی از بازار تهیه و به مشتریان داخلی و خارجی واگذار شده است .

۱۲-۳ مبلغ مذکور مربوط به شرکت سیمکات می باشد که مربوط به سود فروش ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما و سنا می باشد .



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای		دارایی های در جریان تکمیل		اقلام سرمایه ای در انبار		جمع	چاهها	وسایل آزمایشگاهی		ابزار آلات	قالیها	اتاقه و مصوبات		وسایل نقلیه	عاشقین آلات و تجهیزات		تاسیسات	ساختمان	زمین
	جمع	پیش برداشت	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	چاهها			وسایل آزمایشگاهی	ابزار آلات			قالیها	اتاقه و مصوبات		وسایل نقلیه	عاشقین آلات و تجهیزات			
۲۱۰۷۰۳۰۷	۱۹۶۵	۱۸۲۰۹۵۶	۶۸۸۸	۱۹۱۵۰۴۹۸	۱۰۰۱۳۳	۵۴	۱۱۰۰۲	۱۳۷۰۰۰۷	۵۱۵۹۴	۲۲۸۹۱	۵۵۸۰۴۶۶	۵۷۰۸۷۸	۳۱۹۰۳۳۷	۷۲۷۰۳۳۶	۱۳۹۹	ماده در ابتدای سال				
۳۱۸۸۷۷۱	۷۰۲۷	۸۱۰۴۰۶	۱۴۰۲۰	۲۱۵۶۱۸	۰	۰	۶۰۴	۳۲۰۱۵۱	۴۴۰۸۷	۵۵۳۶	۱۷۷۴۰	۸۱۹	۹۹۷۷۵	۱۴۸۰۶	افزایش					
(۵۷۹)	۰	۰	۰	(۵۷۹)	۰	۰	(۳۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۲)	(۶۱)	واکنش ششم					
(۳۳۴۸)	(۱۷۷۰)	۰	(۱۴۸۲۶)	۱۴۰۴۸	۰	۰	۶۱۳	۰	۳۸۴۱	۱۴۳۷۵	۶۰۶۵	۱۳۶۴	۹۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات					
۲۰۴۲۳۰۱۵۱	۷۰۳۲۲	۲۶۴۰۳۶۲	۶۷۸۸۲	۲۰۱۴۰۷۸۷	۱۰۰۱۳۳	۵۴	۱۲۰۳۱۹	۱۶۸۰۸۱۳	۹۹۶۳۲	۳۹۰۹۰۲	۵۸۳۰۷۱	۶۰۰۶۱	۳۱۹۰۳۳۰	۷۶۱۰۹۸۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹					
۳۲۲۰۳۲۵	۲۱۱۰۹۹۹	۵۲۰۹۹۶	۵۶۴۶	۱۰۰۱۶۳۴	۰	۰	۷۰۱	۳۴۵۰۵	۲۰۶۵۰	۳۲۰۳۳	۷۰۹۳۴	۵۸۸۰	۸۰۳۹۷	۴۲۵	افزایش					
(۵۰۰۰۱)	(۳۵۲۴)	(۱۰۵۹۳)	(۳۷۸۴)	۲۰۹۰۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸۸)	(۹۲۶)	۱۶۶۱	(۴)	۲۰۴۵۵	۰	واکنش ششم					
۲۰۷۹۰۴۳۷	۲۱۵۰۶۹۷	۲۱۵۰۷۶۵	۸۰۶۴۴	۲۰۲۵۰۰۳۲۱	۱۰۰۱۳۳	۵۴	۱۲۰۹۲۰	۱۹۳۰۳۱۷	۱۱۹۰۹۸۴	۶۲۰۱۰	۵۹۳۰۶۷۶	۶۵۰۹۲۷	۳۳۰۸۸۲	۷۶۲۰۶۰۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واکنش ششم

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واکنش ششم

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک

واکنش ششم

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واکنش ششم

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

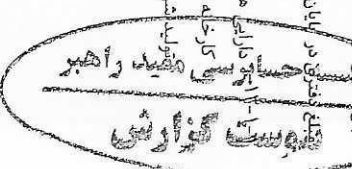
استهلاک

واکنش ششم

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک

واکنش ششم



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت اصلی

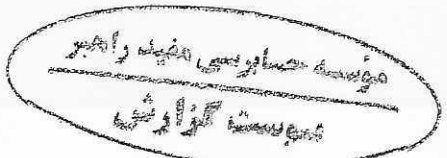
(مبالغ به میلیون ریال)

وسایل نقلیه	اثاثه و تجهیزات کامپیوتری	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۴,۰۶۸	۲,۲۱۷	۰	۶,۲۸۵
افزایش	۰	۴,۴۹۰	۰	۴,۴۹۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴,۰۶۸	۶,۷۰۷	۰	۱۰,۷۷۵
افزایش	۱۰,۳۱۰	۷۱۴	۱۶۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۲۴
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴,۳۷۸	۷,۴۲۱	۱۶۰,۰۰۰	۱۸۱,۷۹۹
استهلاک انباشته :				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۰۳	۹۳۰	۰	۱,۱۳۳
استهلاک	۷۱۵	۵۸۵	۰	۱,۳۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۹۱۸	۱,۵۱۵	۰	۲,۴۳۳
استهلاک	۹۳۴	۵۸۵	۰	۱,۵۱۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۸۵۲	۲,۱۰۰	۰	۳,۹۵۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۲,۵۲۶	۵,۳۲۱	۱۶۰,۰۰۰	۱۷۷,۸۴۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۱۵۰	۵,۱۹۲	۰	۸,۳۴۲

۱۳-۳- دارایی های ثابت گروه تا ارزش ۳,۱۴۹,۱۷۶ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل زلزله آتش سوزی طوفان و ... پوشش بیمه ای دارد.

۱۳-۴- از مبلغ ۱۱,۰۲۴ میلیون ریال افزایش دارایی ثابت مبلغ ۱۰,۳۱۰ میلیون ریال آن مربوط به خرید ۲ دستگاه وسائط نقلیه ، مبلغ ۶۴۷ میلیون ریال آن مربوط به خرید تجهیزات کامپیوتری و مبلغ ۶۷ میلیون ریال آن خرید اثاثه اداری بوده است .

۱۳-۵- مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال ، پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خرید ساختمان جدید دفتر مرکزی واقع در خیابان ولیعصر می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۹ نقل و انتقال ملک مذکور انجام گردیده است .



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴ - سرمایه گذاری در املاک

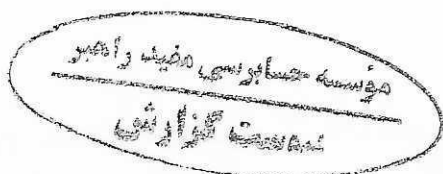
شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۱۲,۲۵۲	۱۱۲,۲۵۲	۱۴-۱

ساختمان امین حضور

۱۴-۱ به موجب قرارداد مشارکت منعقد شده فی مابین شرکت شهاب و شرکت سرمایه گذاری زمین و ساختمان معین کوثر مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۱ مقرر گردید پروژه تجاری و خدماتی واقع در خیابان ری به صورت مشارکتی احداث گردد، که در این خصوص سهم الشرکه شرکت شهاب ۷۳ درصد و شرکت معین کوثر ۲۷ درصد می باشد. در این خصوص ملک مذکور و همچنین پروانه ساختمانی مربوطه جز آورده شرکت شهاب و عملیات ساخت پروژه جزء تعهدات شرکت سرمایه گذاری معین کوثر است. لازم به ذکر است با توجه به اتمام عملیات ساختمان تجاری مذکور سهم شرکت شهاب از واحد های تجاری ساختمان مذکور بعد از تنظیم تسهیم نامه مشخص خواهد شد.

۱۵ - سرفلی

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۵۱۷	۲۲,۵۱۷	بهای تمام شده در ابتدای سال / دوره
-	-	سرفلی تحصیل شده طی سال / دوره
۲۲,۵۱۷	۲۲,۵۱۷	بهای تمام شده در پایان سال / دوره
(۲۲,۵۱۷)	(۲۲,۵۱۷)	استهلاک انباشته ابتدای سال / دوره
.	.	استهلاک سال / دوره
(۲۲,۵۱۷)	(۲۲,۵۱۷)	استهلاک انباشته پایان سال / دوره
.	.	مبلغ دفتری پایان سال / دوره



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- داریی های نا مشهود

۱۶-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز برند تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۸۷.۷۷۵	۱۲۷.۱۷۰	۱۳.۶۸۷	۳۵.۷۸۵	۴۴۶	۱۰.۶۸۷
۴۶.۳۶۷	۴۲.۲۶۰	۱.۸۷۷	-	-	۲.۲۳۰
(۱۳.۳۲۷)	-	-	(۱۳.۳۲۷)	-	-
۲۲۰.۸۱۵	۱۶۹.۴۳۰	۱۵.۵۶۴	۲۲.۴۵۸	۴۴۶	۱۲.۹۱۷
۴۳.۹۶۳	۳۹.۸۷۱	۲.۷۹۸	۰	۰	۱.۲۹۴
۲۶۴.۷۷۸	۲۰۹.۳۰۱	۱۸.۳۶۲	۲۲.۴۵۸	۴۴۶	۱۴.۲۱۱
۵۸.۰۱۳	۴۸.۵۴۷	۹.۴۶۶	-	-	-
۹.۴۹۲	۷.۹۸۳	۱.۵۰۹	-	-	-
۶۷.۵۰۵	۵۶.۵۳۰	۱۰.۹۷۵	-	-	-
۶۰.۷۳	۵.۱۵۴	۹۱۹	-	-	-
۷۳.۵۷۸	۶۱.۶۸۴	۱۱.۸۹۴	-	-	-
۱۹۱.۲۰۰	۱۴۷.۶۱۷	۶.۴۶۸	۲۲.۴۵۸	۴۴۶	۱۴.۲۱۱
۱۵۳.۳۰۹	۱۱۲.۹۰۰	۴.۵۸۹	۲۲.۴۵۸	۴۴۶	۱۲.۹۱۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۶-۲- شرکت اصلی

نرم افزار رایانه ای

(میلیون ریال)

۷۸
۲۸
۱۰۶
۰
۱۰۶
۱۹
۳۲
۵۱
۱۸
۶۹
۳۷
۵۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

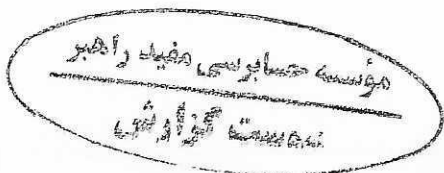
مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷ - سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴.۷۳۹	۴.۹۳۹	(۴۴.۶۵۴)	۴۹.۵۹۳		
۳.۶۰۰	۲.۷۰۰	-	۲.۷۰۰		
۸.۳۳۹	۷.۶۳۹	(۴۴.۶۵۴)	۵۲.۲۹۳		
۱.۱۵۰.۲۳۴	۱.۱۷۶.۴۹۰	(۴۴.۲۳۰)	۱.۲۲۰.۷۲۰	۱۷-۱	
۴۲	۴۲	-	۴۲	۱۷-۲	
۱.۱۵۰.۲۷۶	۱.۱۷۶.۵۳۲	(۴۴.۲۳۰)	۱.۲۲۰.۷۶۲		

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت اصلی

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
سرمایه گذاری در سایر شرکتها

۱۷-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۵۹.۳۹۹	۵۹.۳۹۹	-	۵۹.۳۹۹	۹۹.۶۰	۹۹۷	-	گنت و صنعت خاوردشت(سهامی خاص)
۲۷۸.۶۲۷	۲۷۸.۶۲۷	-	۲۷۸.۶۲۷	۹۶	۳۰۵.۳۳۹.۸۹۶	-	شهاب (سهامی عام)
۱۵۱.۵۳۶	۱۵۱.۵۳۶	-	۱۵۱.۵۳۶	۱۰۰	۳۵۳.۸۲۱.۵۲۰	-	سیم و کابل تبریز - سیمکات (سهامی عام)
۳۹۹.۸۸۲	۳۹۹.۸۸۲	-	۳۹۹.۸۸۲	۷۱	۳۸۴.۴۰۰.۰۰۰	-	پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهام خاص)
۴.۵۷۵	۴.۵۷۵	-	۴.۵۷۵	۱۰۰	۴.۴۱۵.۰۰۰	-	نناسته و گلوکز ایران(سهامی خاص)
۱۲۲	۱۲۲	-	۱۲۲	۱۰۰	۶۹.۷۵۰	-	تجارت بین المللی صبا نور الماس (سهامی خاص)
۲۵۵.۹۹۳	۲۵۵.۹۹۳	-	۲۵۵.۹۹۳	۹۸.۰۳	۴۲.۲۰۸.۵۷۸	-	صنایع ماشینهای الکترونیکی جوبین (جمکو)
-	-	(۲۸.۲۲۳)	۲۸.۲۲۳	۱۰۰	۲.۹۶۰.۰۰۰	-	تلمار(سهامی خاص)
-	-	(۱۶.۰۰۷)	۱۶.۰۰۷	۱۰۰	۲.۱۹۹.۹۷۹	-	موتورالکترونیک ایران (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	۹۹.۸	۹۹۸	-	صنایع غذایی به چین کوثر سامین
-	۲۶.۲۵۶	-	۲۶.۲۵۶	۱۰۰	۸۰۴.۰۶۰	-	شرکت تهران الکتریک (سهامی خاص)
۱.۱۵۰.۲۳۴	۱.۱۷۶.۴۹۰	(۴۴.۲۳۰)	۱.۲۲۰.۷۲۰				



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

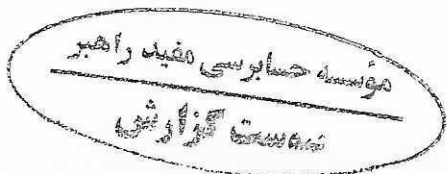
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱				شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۰۰	۱,۰۰	۰,۰۰	۱,۰۰	۱	۱	- کوثر محاسب
۰,۱۰	۰,۱۰	۰,۰۰	۰,۱۰	۱	۱	- پژوهش و توسعه کشاورزی کوثر
۰,۱۰	۰,۱۰	۰,۰۰	۰,۱۰	۱	۱	- تکلم
۰,۱۰	۰,۱۰	۰,۰۰	۰,۱۰	۱	۱	- کاونده
۱,۵۰	۱,۵۰	۰,۰۰	۱,۵۰	۱۵	۱۵۰	- فناوری اطلاعات ارتباطات فراگیر پیام نور
۰,۱۵	۰,۱۵	۰,۰۰	۰,۱۵	کمتر از یک درصد	۱۵۰	- کشاورزی کوثر (تصویران)
۳۵,۰۰	۳۵,۰۰	۰,۰۰	۳۵,۰۰	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰	- پاک اندیشان
۰,۰۵	۰,۰۵	۰,۰۰	۰,۰۵	"	۵۰	- روغن نباتی جهان
۰,۰۵	۰,۰۵	۰,۰۰	۰,۰۵	"	۱۰	- خوراک دام و طیور مشهد
۰,۰۵	۰,۰۵	۰,۰۰	۰,۰۵	"	۵	- مرغداری تهران
۰,۴۴	۰,۴۴	۰,۰۰	۰,۴۴	"	۴۴۱	- کشت و صنعت اشراق
۰,۰۵	۰,۰۵	۰,۰۰	۰,۰۵	"	۵	- مرغ مادر دیزباد
۴,۰۰	۴,۰۰	۰,۰۰	۴,۰۰	"	-	- سایر
۴۲	۴۲	۰	۴۲			



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

درصد سرمایه گذاری

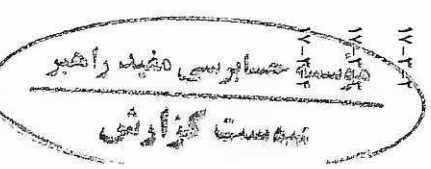
تاریخ پایان دوره گزارشگری	فصاحت اصلی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	واحد های تلفیق شده :
		منافع فاقد کنترل	شرکت	منافع فاقد کنترل	شرکت		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	روغن کشتی	۰.۴	۱۰۰	۰.۴	۹۹.۶	ایران - علی آباد کتول	کشت و صنعت خاوردشت (سهامی خاص)
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	لوازم خانگی	۴	۹۶.۰۰	۴	۹۶	ایران - تهران	شهاب (سهامی عام)
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تولید سیم و کابل	-	۱۰۰	-	۹۹.۹۹	ایران - تبریز	سیم و کابل تبریز - سیمکات (سهامی عام)
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	روغن کشتی	۴۹	۷۱	۴۹	۷۱	ایران - نیشابور	پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهام خاص)
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	الکترو موتور	۱۹۷	۹۸.۰۳	۱۹۷	۹۸.۰۳	ایران - سبزوار	صنایع ماشینهای الکترونیکی جوبین (حصص)
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تولید مواد غذایی (رب و کنسروجات)	-	۱۰۰	-	۹۹.۸	ایران - تربت جام	صنایع غذایی به چین کوثر سامین
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تجهیزات پزشکی و دارویی	-	-	-	۱۰۰	ایران - تهران	تهران الکتریک
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	نشانسته و گلوکز سازی (قبل بهره برداری)	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران - فیروزکوه	نشانسته و گلوکز ایران
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران - علی آباد کتول	واحد های تلفیق نشده :
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران - تهران	موتور الکتریک
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران - تهران	صبا نور الماس
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران - تبریز	تلمار

۱۷-۳-۱ دلیل حمایت مالی از شرکت نشانسته و گلوکز ایران وجود پتانسیل بالا و ارزش جاری بالای آن نسبت به بهای دفتری و قصد شرکت مبنی بر راه اندازی مجدد می باشد.

۱۷-۳-۲ به دلیل در انحلال بودن شرکت های فوق ، صورت های مالی آنها مشمول تلفیق نگردیده است .

۱۷-۳-۳ بابت شرکت های فرعی فوق هیچگونه محدودیت یا تعهدی به (استثنا موارد منگس در این) گزارش وجود ندارد .

۱۷-۳-۴ طی دوره مالی با توجه به تعلق عمده سهام واحد های مزبور به شرکت اصلی ، کنترل تمامی آنها نیز در اختیار شرکت اصلی است .



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای

۱۸-۱- دریافتهای کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۲,۱۳۶	۱,۷۷۴	۰	۱,۷۷۴	اشخاص وابسته
۱۸,۰۵۹۶	۴۱۱,۸۰۵	(۲,۸۳۲)	۴۱۴,۶۳۷	سایر مشتریان
(۲۹,۴۲۷)	(۵۱,۶۸۶)	۰	(۵۱,۶۸۶)	تهاتر با پیش دریافت ها
۱۵۳,۵۰۵	۳۶۱,۸۹۳	(۲,۸۳۲)	۳۶۴,۷۲۵	
حساب های دریافتهای:				
۱۲۸,۰۷۹	۹۷,۴۶۸	۰	۹۷,۴۶۸	اشخاص وابسته
۹۶۴,۴۸۸	۱,۵۸۸,۲۴۵	(۱۵۸,۷۹۷)	۱,۷۴۷,۰۴۲	سایر مشتریان
(۲۸۲,۳۶۷)	(۳۳۴,۱۷۹)	۰	(۳۳۴,۱۷۹)	تهاتر با پیش دریافت ها
۸۱۰,۴۰۰	۱,۳۵۱,۵۲۴	(۱۵۸,۷۹۷)	۱,۵۱۰,۳۳۱	
۹۶۳,۷۰۵	۱,۷۱۳,۴۲۷	(۱۶۱,۶۲۹)	۱,۸۷۵,۰۵۶	
سایر دریافتهای ها:				
اسناد دریافتهای:				
۰	۵۹۰	۰	۵۹۰	سایر اشخاص
حساب های دریافتهای:				
۴۱,۱۴۳	۱۷۳,۵۵۷	۰	۱۷۳,۵۵۷	اشخاص وابسته
۳۰,۷۴۱	۴۰,۷۳۳	۰	۴۰,۷۳۳	کارکنان (وام مساعده)
۸۸,۷۴۶	۷۵,۸۲۴	۰	۷۵,۸۲۴	سپرده های موقت
۲۹۳,۱۹۷	۲۷۷,۳۱۹	(۱۱۵,۴۹۰)	۳۹۲,۸۰۹	سایر
۴۵۳,۸۲۷	۵۶۷,۴۲۳	(۱۱۵,۴۹۰)	۶۸۲,۹۲۳	
(۲۶,۹۵۳)	(۹۳,۰۸۹)	۰	(۹۳,۰۸۹)	تهاتر با مزایای پایان خدمت و سایر پرداختنی ها و تسهیلات دریافتهای (یادداشت های ۲۷، ۲۹، ۱۰، ۲۸-۲)
۴۲۶,۸۷۴	۴۷۴,۳۴۴	(۱۱۵,۴۹۰)	۵۸۹,۸۳۴	
۱,۳۹۰,۵۷۹	۲,۱۸۸,۳۶۱	(۲۷۷,۱۱۹)	۲,۴۶۴,۸۹۰	

تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۵۱,۴۶۴ میلیون ریال از دریافتهای ها وصول شده است.

۱۸-۱- اسناد دریافتهای تجاری گروه از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

گروه				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش		
۱۱۰,۳۱۷	۱۷۰,۳۶۰	(۱,۳۹۸)	۱۷۱,۷۵۸	مشتریان شرکت جمکو
۴۹,۳۲۵	۱۲۳,۵۵۹	(۱,۴۳۴)	۱۲۳,۹۹۳	مشتریان شرکت سیمکات
۱۹,۲۴۱	۷۸,۶۰۹	۰	۷۸,۶۰۹	مشتریان شرکت شهاب
۰	۲۳۰,۲۴	۰	۲۳۰,۲۴	مشتریان شرکت تهران الکتریک
۰	۷,۲۵۳	۰	۷,۲۵۳	مشتریان شرکت به چین سامین
۱,۸۱۳	۰	۰	۰	مشتریان شرکت بنه و دانه های روغنی خراسان
۱۸۰,۵۹۶	۴۱۱,۸۰۵	(۲,۸۳۲)	۴۱۴,۶۳۷	جمع

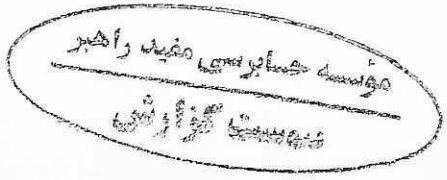
۱۸-۱-۱- اسناد دریافتهای بابت مشتریان شرکت جمکو عمدتاً بابت فروش محصولات روتین به شرکت گل الکتریک پارت به مبلغ ۱۳۱,۰۰۰ میلیون ریال، فروش محصولات به شرکت نوآوران صنعت مهر به مبلغ ۱۴,۰۹۸ میلیون ریال، شرکت ساخت تجهیزات گازتامکار به مبلغ ۹,۷۸۹ میلیون ریال و شرکت تعیم صنعت به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۱-۲- اسناد دریافتهای بابت مشتریان شرکت سیمکات شامل ۲۱۶ فقره چک بابت فروش محصولات شرکت می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۱۵۳ فقره از چکها به مبلغ ۱۱۰,۰۱۱ میلیون ریال وصول گردیده است و مبلغ ۱,۴۲۴ میلیون ریال آن راكد می باشد که اقدام حقوقی انجام، لیکن تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نگردیده است.

۱۸-۱-۳- مبلغ ۱۰,۲۵۰ میلیون ریال از اسناد دریافتهای مربوط به مشتریان شرکت شهاب می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول گردیده است.

۱۸-۱-۴- اسناد دریافتهای بابت مشتریان شرکت تهران الکتریک عمدتاً شامل فروش تجهیزات پزشکی به دانشگاه علوم پزشکی شهکرد به مبلغ ۲۵,۳۱۱ میلیون ریال و دانشگاه علوم پزشکی بم به مبلغ ۴,۷۰۴ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۱-۵- اسناد دریافتهای بابت مشتریان شرکت صنایع غذایی به چین کوثر سامین با فروش رب به توسعه طراوت توزیع توس به مبلغ ۶,۱۵۰ میلیون ریال و علی اصغر رمضانی به مبلغ ۱,۱۰۳ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۱-۲ حسابهای دریافتی تجاری گروه از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ		
خالص	خالص			۱۸-۱-۲-۱	سازمان مجتمع های سیاحتی کوثر
۰	۲۱,۳۲۲	۰	۲۱,۳۲۲	۱۸-۱-۲-۲	شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۲۴,۸۸۵	۱۷,۶۸۷	۰	۱۷,۶۸۷	۱۸-۱-۲-۳	شرکت خوراک دام پارس
۱۷,۸۲۶	۱۱,۰۲۸	۰	۱۱,۰۲۸		شرکت زرنبال
۱۳,۶۰۵	۷,۶۱۷	۰	۷,۶۱۷		شرکت مرغ ماهان
۱۲,۲۹۸	۷,۵۹۹	۰	۷,۵۹۹		شرکت کشت و صنعت اشراق
۹,۲۲۲	۴,۶۸۰	۰	۴,۶۸۰		شرکت مرغ مادر دیزباد
۱۴,۴۰۵	۴,۲۱۷	۰	۴,۲۱۷		سازمان اقتصادی کوثر
۹,۴۶۵	۳,۷۰۷	۰	۳,۷۰۷		مرغک
۱۱,۴۱۱	۴۶۶	۰	۴۶۶		سایر
۱۴,۹۶۱	۱۹,۱۴۵	۰	۱۹,۱۴۵		جمع
۱۲۸,۰۷۹	۹۷,۴۶۸	۰	۹۷,۴۶۸		

۱۸-۱-۲-۱ مبلغ مزبور بابت فروش سیم و کابل بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول گردیده است.

۱۸-۱-۲-۲ عمده مبلغ مزبور بابت فروش کنجاله سویا بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول گردیده است.

۱۸-۱-۲-۳ عمده مبلغ مزبور بابت فروش کنجاله سویا بوده که مبلغ ۳۱۲۵ میلیون ریال آن تا تاریخ صورتهای مالی وصول گردیده است.

۱۸-۱-۳ حسابهای دریافتی تجاری گروه از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ		
خالص	خالص			۱۸-۱-۳-۱	مشتریان شرکت سیمکات
۴۵۴,۹۶۱	۷۱۴,۷۸۶	(۴,۴۴۴)	۷۱۹,۲۳۰	۱۸-۱-۳-۲	مشتریان شرکت شهاب
۱۵۵,۶۱۹	۲۰۴,۷۹۱	(۱۰۴,۵۶۵)	۲۰۹,۲۲۶	۱۸-۱-۳-۳	مشتریان شرکت تهران الکتریک
۰	۲۴۷,۶۴۸	(۱۹۲)	۲۴۷,۴۵۶		مشتریان شرکت چمکو
۱۸۲,۶۶۰	۱۸۸,۲۲۸	(۱۳,۹۵۵)	۲۰۲,۱۸۳		مشتریان شرکت خاوردشت
۱۰۵,۵۱۳	۱۰۷,۲۲۱	(۳۵,۳۷۸)	۱۴۲,۵۹۹		مشتریان شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان
۶۹,۶۸۶	۱۳۳,۶۹۴	(۲۴۳)	۱۳۳,۴۵۱		مشتریان شرکت به چین سامین
۴۹	۱,۸۷۷	۰	۱,۸۷۷		جمع
۹۶۸,۴۸۸	۱,۵۸۸,۲۴۵	(۱۵۸,۷۹۷)	۱,۴۲۹,۴۴۸		

۱۸-۱-۳-۱ مطالبات شرکت سیمکات عمدتاً بابت فروش سیم و کابل به شرکتهای توزیع برق استانبول به مبلغ ۵۲۶,۶۹۶ میلیون ریال بوده است همچنین تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۴۶,۰۰۰ میلیون ریال آن مطالبات وصول گردیده است.

۱۸-۱-۳-۲ مطالبات شرکت شهاب عمدتاً بابت فروش محصولات به مرکز خدمات سیاه به مبلغ ۴۷,۵۷۹ میلیون ریال، شرکت خدمات بازرگانی امید پخش آریا (بهرامی) به مبلغ ۲۸,۷۱۱ میلیون ریال، شرکت آسایش نگر صنعت به مبلغ ۱۹,۲۵۴ میلیون ریال، پشتیبانی ایثار به مبلغ ۱۸,۹۳۳ میلیون ریال، شرکت رایان صنعت گلشن به مبلغ ۲۹,۴۴۳ میلیون ریال و سیروس رهمشانی به مبلغ ۱۳,۲۶۰ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۱-۳-۳ مطالبات شرکت تهران الکتریک عمدتاً بابت فروش تجهیزات پزشکی به صورت ترک تشریفات به دانشگاه علوم پزشکی بهبهان به مبلغ ۹۸,۲۵۶ میلیون ریال، دانشگاه علوم پزشکی یاسوج به مبلغ ۷۰,۳۱۷ میلیون ریال، دانشگاه علوم پزشکی بوهر به مبلغ ۱۶,۳۳۲ میلیون ریال و دانشگاه علوم پزشکی تبریز به مبلغ ۹,۴۶۰ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۱-۴ سایر حسابهای دریافتی گروه از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ		
خالص	خالص			۱۸-۱-۴-۱	سازمان اقتصادی کوثر
۱۳,۳۳۱	۱۴۰,۸۱۸	۰	۱۴۰,۸۱۸	۱۸-۱-۴-۲	موسسه رویش کوثر
۷,۲۵۷	۷,۲۵۷	۰	۷,۲۵۷		سایر
۲۰,۵۶۵	۲۵,۴۸۲	۰	۲۵,۴۸۲		جمع
۴۱,۱۵۳	۱۷۳,۵۵۷	۰	۱۷۳,۵۵۷		

۱۸-۱-۴-۱ مطالبات مزبور عمدتاً مربوط به شرکت تهران الکتریک به مبلغ ۱۱۰,۵۴۸ میلیون ریال بابت فروش ملک دفتر مرکزی می باشد.

۱۸-۱-۴-۲ مطالبات مزبور مربوط به شرکت اصلی بابت فروش ۴ درصد سهام شرکت شهاب می باشد.

۱۸-۱-۵ مبلغ ۳۱,۳۵۶ میلیون ریال از سپرده های موقت مربوط به شرکت سیمکات بابت ضمانت حسن انجام تعهدات فروش نزد شرکتهای توزیع برق منطقه ای و سایر شرکت ها می باشد. همچنین مبلغ ۴۱,۰۵۹ میلیون ریال از سرفصل فوق مربوط به شرکت چمکو می باشد که مبلغ ۲۷,۳۲۴ میلیون ریال آن مربوط به سپرده نزد بانک صنعت و معدن و تجارت بابت اخذ ضمانت جهت ارائه به مشتریان شرکت بابت ضمانت پیش پرداخت قراردادهای و سفارشات و حسن انجام کار قراردادهای منتهی فی ما بین می باشد.

۱۸-۱-۶ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به، مبلغ ۲۲۷,۲۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمکات می باشد که طبق ماده قانون مالیات بر ارزش افزوده مبلغ مذکور بابت اعتبار مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای دوره های مالیاتی سال ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ و دوره مالی شش ماهه مورد گزارش می باشد که در دوره مالی بعد مبلغ ۱۹۳,۰۴۶ میلیون ریال آن وصول شده است. شایان ذکر است افزایش حجم صادرات شرکت نسبت به سنوات قبل و معافیت صادرات از مالیات بر ارزش افزوده منجر به ایجاد اعتبار مالیاتی بابت خرید مواد اولیه (مس و شمش آلومینیوم) گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۷-۱۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۲,۲۵۴	۲۸۳,۸۳۳
۱۲۰,۵۷۹	-
-	-
-	(۶,۷۱۴)
-	-
<u>۱۶۲,۲۵۴</u>	<u>۲۷۷,۱۱۹</u>

مانده در ابتدای سال / دوره
زیان کاهش ارزش شناسایی شده طی سال
حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
باز یافت شده طی دوره
برگشت زیان های کاهش ارزش طی دوره
مانده در پایان سال / دوره

۱۸-۲- دریافتی های کوتاه مدت شرکت اصلی

تجاری:

اسناد دریافتی:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص		
۲۰,۰۰۰	۳۸۹,۴۹۲	-	۳۸۹,۴۹۲	۱۸-۲-۱	شرکتهای گروه
۷۸۳,۳۳۶	-	-	-	۱۸-۲-۲	شرکتهای گروه
-	۹۲۴	-	۹۲۴		سایر اشخاص وابسته
<u>۷۸۳,۳۳۶</u>	<u>۹۲۴</u>	<u>-</u>	<u>۹۲۴</u>		
<u>۸۰۳,۳۳۶</u>	<u>۳۹۰,۴۱۶</u>	<u>-</u>	<u>۳۹۰,۴۱۶</u>		

سایر دریافتی ها

اسناد دریافتی:

سایر اشخاص

حساب های دریافتی:

-	۳۰۰	-	۳۰۰		
۶,۳۶۹	۴,۴۲۹	-	۴,۴۲۹	۱۸-۲-۳	شرکت های گروه
۲۰,۶۸۰	۱۲,۱۱۱	-	۱۲,۱۱۱	۱۸-۲-۴	اشخاص وابسته
۱,۵۲۲	۴,۳۲۸	-	۴,۳۲۸		کارکنان (حقه جاری وام و بدهی های جاری)
۱,۰۵۴	۱,۴۴۵	-	۱,۴۴۵		صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
۱۲۱	۱۲۱	-	۱۲۱		شرکت فجر اعتبار
<u>۲۹,۷۴۶</u>	<u>۲۲,۷۳۴</u>	<u>-</u>	<u>۲۲,۷۳۴</u>		
<u>۸۳۳,۰۸۲</u>	<u>۴۱۳,۱۵۰</u>	<u>-</u>	<u>۴۱۳,۱۵۰</u>		

۱۸-۲-۱- اسناد دریافتی از شرکتهای گروه بابت سود سهام سال ۱۳۹۹ به شرح جدول ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۲۰,۰۰۰	۸۵,۹۸۷	-	۸۵,۹۸۷
-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰
-	۷۴,۲۸۰	-	۷۴,۲۸۰
-	۸۵,۲۰۰	-	۸۵,۲۰۰
-	۸۴,۰۲۵	-	۸۴,۰۲۵
<u>۲۰,۰۰۰</u>	<u>۳۸۹,۴۹۲</u>	<u>-</u>	<u>۳۸۹,۴۹۲</u>

شهاب

(سیمکات)سیم و کابل تبریز

کشت و صنعت خاوردشت

پنبه و دانه های روغنی خراسان

صنایع ماشین های الکتریکی جوبین - جمگو

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۱۷۹,۱۳۸	-	-	-
۱۵۰,۰۰۰	-	-	-
۱۷۹,۲۸۰	-	-	-
۱۲۷,۸۰۰	-	-	-
۱۴۷,۰۴۴	-	-	-
۷۴	-	-	-
<u>۷۸۳,۳۳۶</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

۱۸-۲-۲- سود سهام دریافتی به شرح جدول ذیل می باشد:

شهاب

(سیمکات)سیم و کابل تبریز

کشت و صنعت خاوردشت

پنبه و دانه های روغنی خراسان

صنایع ماشین های الکتریکی جوبین - جمگو

صنایع غذایی به چین کوثر سامین

۱۸-۲-۳- طلب مذکور از شرکت کشت و صنعت خاوردشت و پنبه و دانه های روغنی خراسان بابت پرداخت حقوق و مزایا اعضا هیات مدیره به ترتیب به

مبالغ ۲,۰۷۳ و ۲,۳۵۶ میلیون ریال میباشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۱۰,۲۰۷	۲,۸۷۳	-	۲,۸۷۳
۷,۲۵۷	۷,۲۵۷	-	۷,۲۵۷
۱,۳۸۴	-	-	-
۱,۱۷۹	-	-	-
۶۵۳	۱,۹۸۱	-	۱,۹۸۱
<u>۲۰,۶۸۰</u>	<u>۱۲,۱۱۱</u>	<u>-</u>	<u>۱۲,۱۱۱</u>

۱۸-۲-۴- طلب از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

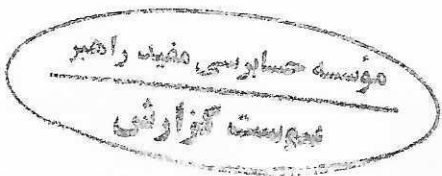
تهران الکتریک

موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر

نماد کوثر

سازمان اقتصادی کوثر

سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
-	۵۲,۶۱۲	-	۵۲,۶۱۲	
	(۱۱,۷۹۱)		(۱۱,۷۹۱)	۳۳
-	۴۰,۸۲۱	-	۴۰,۸۲۱	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
سایر مشتریان				
تهاتر با پیش دریافت ها				
سایر دریافتنی ها :				
حساب های دریافتنی:				
۱,۶۰۰	۵۰,۵۹۳	(۳۳)	۵۰,۶۲۶	۱۸-۳-۲
۷,۷۴۵	۶,۸۶۶	۰	۶,۸۶۶	اشخاص وابسته
۹,۳۴۵	۵۷,۴۵۹	(۳۳)	۵۷,۴۹۲	کارکنان (وام مساعده)
۹,۳۴۵	۹۸,۲۸۰	(۳۳)	۹۸,۳۱۳	

۱-۱۸-۳- به دلیل آنکه زمان تسویه دریافتنی های بلند مدت گروه مشخص نمی باشد ، لذا تعیین ارزش منصفانه آن به گونه ای اتکا پذیر میسر نیست .

۲-۱۸-۳- مانده فوق شامل مبلغ ۴۹,۰۰۸ میلیون ریال مربوط به مطالبات سنوات قبل شرکت تهران الکتریک ، بابت فروش ملک به سازمان اقتصادی کوثر می باشد .



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت اصلی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص			
۱,۱۶۲,۸۹۲	۱,۴۵۵,۸۳۱	(۳۳)	۱,۴۵۵,۸۶۴	۱۸-۴-۲
۱۵	-	-	-	سایر حساب های دریافتنی:
۸۱۶	-	-	-	اشخاص وابسته
۱۳	-	-	-	کارکنان
۸۴۴	-	-	-	سایر
۱,۱۶۳,۷۳۶	۱,۴۵۵,۸۳۱	(۳۳)	۱,۴۵۵,۸۶۴	

تجاری

حساب های دریافتنی:

شرکت های گروه

سایر حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

کارکنان

سایر

۱۸-۴-۱- به دلیل آنکه زمان تسویه دریافتنی های بلند مدت مشخص نمی باشد، لذا تعیین ارزش منصفانه آن به گونه ای اتکا پذیر میسر نیست.

۱۸-۴-۲- ناخالص دریافتنی های اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۲,۶۷۴	۵۴۲,۶۷۴	۱۸-۴-۲-۱ صنایع ماشین های الکتریکی (جوین) - جمکو
۲۷۵,۴۸۸	۲۷۹,۵۴۵	۱۸-۴-۲-۲ نشاسته و گلوکز ایران
۱۹۵,۷۵۲	۳۵۸,۸۸۳	۱۸-۴-۲-۳ صنایع غذایی کوثر به چین سامین
۱۴۷,۳۹۳	۱۴۷,۳۹۳	۱۸-۴-۲-۴ کشت و صنعت خاوردشت
۰	۸۳,۱۵۱	شهاب
۰	۴۲,۶۰۰	پنبه و دانه های روغنی خراسان
۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	(الکترو مهر سابق) تجارت بین الملل صبا نور الماس
۴۲۳	۴۲۳	موتور الکتریک ایران
۱,۱۶۲,۹۲۵	۱,۴۵۵,۸۶۴	

۱۸-۴-۲-۱- مبلغ ۵۴۲,۶۷۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۹۳,۶۳۲ میلیون ریال تسویه بدهی شرکت جمکو به سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران توسط شرکت اصلی می باشد که طی ۴ فقره چک به سازمان گسترش تسویه شده است و همچنین مبلغ ۲۴۹,۰۴۲ میلیون ریال بابت انتقال بدهی جمکو به سازمان اقتصادی کوثر به این شرکت می باشد.

۱۸-۴-۲-۲- بابت انتقال بدهی شرکت نشاسته و گلوکز ایران به سازمان اقتصادی کوثر به شرکت اصلی بعد از انتقال مالکیت و همچنین هزینه های دوره جاری می باشد.

۱۸-۴-۲-۳- از سرفصل فوق مبلغ ۳۵۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت تامین مالی و سرمایه در گردش و مابقی بابت پرداخت هزینه های جاری شرکت مذکور می باشد که از طریق تولید و فروش و ایجاد ارزش افزوده در دوره یا سنوات آتی تسویه خواهد شد.

۱۸-۴-۲-۴- بابت انتقال طلب سازمان اقتصادی کوثر از خاوردشت به شرکت اصلی بعد از انتقال مالکیت و انتقال سود سهام به دریافتنی بلندمدت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۹۴۹	۲,۹۴۹	املاک
-	-	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	زمین
-	-	۵۳۶	۱۰	وجوه بانکی مسدود شده
-	-	۷۵۰	۶۵۰	سپرده نزد صندوق
-	-	۸۶۹	۸۶۹	سایر
-	-	۱۰,۶۰۴	۹,۹۷۸	

۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳۴۰,۲۰۲	۲۱۹,۳۹۸	۲۰-۲	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد اولیه
-	-	۲,۵۸۷	۳,۶۴۹	۲۰-۳	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۳۴۲,۷۸۹	۲۲۳,۰۴۷		
۰	۰	۲۳۹,۱۰۷	۴۶۲,۸۲۴	۲۰-۴	پیش پرداخت های داخلی: خرید قطعات و مواد اولیه
۰	۰	۶,۰۱۲	۷,۸۱۹		بیمه دارایی ها
۳,۲۶۶	۲,۰۲۲	۴,۶۸۳	۵,۱۷۵		خدمات مالی
۹۸	۹۸	۶۹۴	۶۹۴		مالیات بر درآمد
۰	۰	۲۷,۶۰۳	۲۹,۳۴۵		سایر
۰	۰	(۱,۲۰۰)	(۵۹۶)		تفاوت با اسناد پرداختنی و مالیات پرداختنی (یادداشت ۱-۲۷ و یادداشت ۱-۳۰)
۳,۲۶۶	۲,۱۲۰	۲۷۶,۸۹۹	۵۰۶,۲۶۱		
۳,۲۶۶	۲,۱۲۰	۶۱۹,۶۸۸	۷۲۹,۳۰۸		

۲۰-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۷,۷۳۳ میلیون ریال از پیش پرداخت ها تسویه شده است .

۲۰-۲ مبلغ ۲۱۹,۳۹۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۳۵,۸۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت شهاب می باشد که بابت سفارش و پیش پرداخت خرید قطعات تلویزیون از شرکت KTC و VIEW با نرخ ارز نیمایی بانکی و سایر هزینه های جانبی سفارشات (در زمان انجام معاملات تسعیر گردیده) می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت مذکور مبلغ ۳۵,۰۲۲ میلیون ریال آن دریافت شده است . همچنین مبلغ ۸۳,۵۰۹ میلیون ریال مربوط به شرکت جمکو بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل پیش پرداخت انجام شده به شرکتهای Amy metal و Filosam بابت خرید مواد عایقی و ورق سیلیکون می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت مذکور، کالای آن تحویل نشده است .

۲۰-۳ مبلغ ۳,۶۴۹ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۲۵,۳۴۹ دلار نزد شرکت TCL و KTC بابت پشتوانه مالی جهت تامین قطعات یدکی واحد خدمات پس از فروش و تولید می باشد.

۲۰-۴ مبلغ ۴۶۳,۸۲۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۰۹,۳۵۷ میلیون ریال مربوط به شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان جهت خرید ۴,۳۰۰ تن دانه سویا از شرکت صنایع غذایی کوروش ، مبلغ ۱۲۸,۹۴۱ میلیون ریال بابت پیش پرداخت شرکت شهاب به آقای محمدصادق لطفی نسب و شرکت صدقات ترخیص بابت خرید قطعات تلویزیون (کیت) بوده ، مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه شرکت کشت و صنعت خاوردشت و مبلغ ۴۳,۷۷۲ میلیون ریال بابت شرکت سیمکات و مبلغ ۵۱,۷۵۴ میلیون ریال بابت شرکت جمکو می باشد .

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گروه :
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۴۳,۶۵۲	(۲,۱۸۵)	۱,۶۴۱,۴۶۷	کالای ساخته شده
۶۲,۳۹۶	.	۶۲,۳۹۶	کالای خریداری شده
۲۶۴,۱۹۰	.	۲۶۴,۱۹۰	کالای در جریان ساخت
۱,۱۱۳,۴۳۲	(۶,۲۸۹)	۱,۱۰۷,۱۴۳	مواد اولیه و بسته بندی
۸۳,۹۹۹	(۶۵۹)	۸۳,۳۴۰	قطعه و لوازم یدکی
۷,۶۱۶	(۶۰,۱۴)	۱,۶۰۲	کالای امانی نزد دیگران
۵۴,۱۰۹	.	۵۴,۱۰۹	سایر موجودی ها
۳,۲۲۹,۳۹۴	(۱۵,۱۴۷)	۳,۲۱۴,۲۴۷	
۲۳۶,۱۲۰	.	۲۳۶,۱۲۰	۲۱-۳ کالای در راه
۳,۴۶۵,۵۱۴	(۱۵,۱۴۷)	۳,۴۵۰,۳۶۷	
		۲,۲۶۷,۸۰۸	
		۹۹,۱۱۹	
		۲,۳۶۶,۹۲۷	

۲۱-۱- شرکت اصلی فاقد موجودی مواد و کالا می باشد.

۲۱-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۲۷,۷۱۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله صاعقه، آتش سوزی، سیل و طوفان و... بیمه شده است.

۲۱-۳- کالای در راه، مربوط به خرید های خارجی شرکت شهاب از شرکت KTC می باشد که با توجه به شرایط خرید، مالکیت آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت تعلق داشته و تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً تحویل شرکت شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۸۵	۸,۵۸۵	-	۸,۵۸۵	
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	۲۲-۱

گروه

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت

سایر اوراق بهادار (صندوق های سرمایه گذاری)

۲۲-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل خرید اوراق صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت به شرح ذیل می باشد :

عنوان صندوق	بهای تمام شده
	میلیون ریال
امین یکم	۳,۰۰۰
اعتماد آفرین پارسیان	۳,۰۰۰
کمند	۲,۰۰۰
	۸,۰۰۰

۲۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۰۵	۴۴,۳۳۰	۶۲۳,۸۴۶	۲۱۰,۶۵۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	-	۹۳۳	۱۷,۰۴۲	۲۳-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۳۰۰	-	۱,۶۴۷	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
-	-	۱,۹۴۲	۲,۲۹۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۴,۹۰۵	۴۴,۶۳۰	۶۲۶,۷۲۱	۲۳۱,۶۳۶	

۲۳-۱ موجودی ارزی گروه نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به شرکت شهاب به مبلغ ۳۸۷,۵۵ دلار آمریکا و شرکت سیمکات شامل ۶۴۹ دلار نزد بانک توسعه صادرات می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز سنا بانک مرکزی تسعیر شده است ، همچنین مانده حساب ارزی نزد بانک ، مربوط به بانک صادرات شرکت سیمکات به مبلغ ۱۷,۸۴۵ دلار می باشد و مبلغ ۶۹,۵۰۰ دلار مربوط به موجودی ارزی نزد صندوق و بانک ارزی شرکت جمکو می باشد که با نرخ ۲۳۵,۶۲۰ ریال تسعیر گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱٫۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱ میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۹۹۹٫۹۹۹٫۸۰۰	۱۰۰	۹۹۹٫۹۹۹٫۸۰۰	سازمان اقتصادی کوثر
-	۵۰	-	۵۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
-	۵۰	-	۵۰	شرکت خدمات بازرگانی تحفه (سهامی خاص)
-	۵۰	-	۵۰	شرکت صنایع غذایی نماد کوثر (سهامی عام)
-	۵۰	-	۵۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
۱۰۰	۱٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۰۰	۱٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	

۲۴-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ از محل مطالبات سهامداران (صرفاً سازمان اقتصادی کوثر) سرمایه شرکت مبلغ ۸۰۰٫۰۰۰ ریال افزایش خواهد یافت. مراحل ثبت افزایش سرمایه، در جریان می باشد.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، تاکنون مبلغ ۱۲۲٫۱۱۶ میلیون ریال و ۴۹٫۰۵۷ میلیون ریال به ترتیب از محل سود قابل تخصیص گروه و شرکت اصلی، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوش صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- منابع نقدی کنترل

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	
۷۱،۶۴۳	۷۱،۶۴۳
۶،۷۷۵	۶،۷۷۵
۱،۸۰۶	۱،۸۰۶
۳۵۰	۳۵۰
۸۱،۳۴۶	۵۱،۳۹۹
۱۶،۱۷۹	۱۳۲،۲۰۲

سرانه	انروخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر انروخته ها	سود انباشته
۷۱،۶۴۳	۶،۷۷۵	۱،۸۰۶	۳۵۰	۵۱،۳۹۹
				۱۳۲،۲۰۲

(منابع به میلیون ریال)
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

جمع	تنگنا و گریز	توازن	تغییرات	پایه دوره های	کسب و دست	سیما	تغییر	جمع	تنگنا و گریز	توازن	تغییرات	پایه دوره های	کسب و دست	سیما	تغییر
	ایران	الکترونیک	سایر	صنایع های	عوارضات			ایران	الکترونیک	سایر	صنایع های	عوارضات			
		الکترونیک	سایر	صنایع های	عوارضات			ایران	الکترونیک	سایر	صنایع های	عوارضات			
۲۳۳۳،۷۶۵	۳۷۷،۸۰۹	۹۰۰،۰۵۴	۵۵۹،۷۴۸	۱،۱۰۷،۰۰۹	۳۶۷،۰۵۶	۵،۱۷۶،۷۸۳	۲۳۵،۷۱۶	۱۴۵،۱۴	۱،۰۷۰،۵۲۹	۴۹۶،۴۱۷	۱،۰۹۰،۷۰۲	۱،۲۹۹،۱۴۸	۷۷۹،۷۵۷		
(۲۷۴۸،۸۳۵)	(۱۳۰،۵۱۶)	(۷۶۳،۷۸۰)	(۴۶۷،۵۶۳)	(۹۵۴،۶۳۳)	(۳۳۲،۰۴۳)	(۳۸۷۵،۴۸۱)	(۳۰۷،۵۵۵)	(۱۱۰،۷۲)	(۶۹۴،۶۶۹)	(۳۴۹،۴۰۸)	(۱۱۳،۶۴۹)	(۱،۱۵۵،۳۶۲)	(۵۰۳،۳۶۶)		
۶۸۷،۹۳۰	۱۶۷،۱۹۳	۱۴۱،۷۷۴	۹۱،۸۸۵	۱۵۲،۶۶۵	۱۳۵،۰۱۳	۱،۳۳۱،۳۰۳	۱۸۰،۰۹۱	۳۰،۴۴۴	۳۷۵،۶۶۰	۱۴۷،۰۰۹	۱۷۷،۰۵۳	۳۳۳،۷۸۶	۲۷۶،۲۹۱		
(۱۹۹،۲۴۵)	(۵۲،۵۶۵)	(۱،۱۱۷،۸)	(۳۸،۳۳۹)	(۳۹،۱۶۶)	(۷۳،۳۲۹)	(۳۵۷،۶۱۶)	(۱۴،۴۱۳)	(۳۳،۹۸)	(۹۳،۳۵۱)	(۱۷،۴۱۴)	(۶۷،۰۰۳)	(۴۷،۵۳۳)	(۱۰۰،۴۳۷)		
۱۳،۵۲۸	۹،۳۳۳	۳۳۲	۱۲۴	۲۷۷۰	۳۱،۹۸۸	۳۱،۹۸۸	۳۱،۹۸۸	۱۳،۷۵۶	۱۳،۷۵۶	۴،۱۳۵	۵۴۰،۸	۷۸۹۹			
(۱۳۴،۳۷۸)	(۴۹،۶۱۶)	(۳۱،۱۸۹)	(۱۹،۷۹۸)	(۳۸،۸۰۳)	(۱۶،۸۷۶)	(۶۹،۹۳۳)	۳۰۰	۳۰۰	(۱۸،۸۹۲)	(۱۶،۱۳۵)	(۱۳،۸)	(۱۳،۳۲۹)	(۳،۱۶۳)		
۲۶۵،۸۳۵	۷۴،۴۴۸	۱،۸۰،۹۰۷	۴۳،۴۸۰	۹۴،۵۳۰	۳۸،۴۴۸	۹۳۴،۹۶۲	۳،۶۴۸	۲۷۷،۲۷۲	۱۱۳،۴۷۰	۱۱۴،۰۴۷	۲۷۸،۴۳۳	۱۵۵،۱۰۵			
(۳۹،۳۶۱)	(۳،۳۰۰)	(۳،۳۰۰)	(۳،۳۰۰)	(۳،۷۸۷)	(۳۴،۵۶)	(۵۶،۵۹۲)	۳۰۰	۳۰۰	(۱۰،۶۹۷)	(۶،۲۰۶)	(۱۲،۵۳۴)	(۲۷،۱۶۰)			
۶۰،۵۸۹	۲۱،۷۶۳	۱۲،۴۷۶	۱۲۳	۱۱،۹۲۰	۱۴۳۰	۱۱۰،۶۷۱	۳۱۰۰	۵۵۰۰	۳،۸۸۳	۳،۷۷۳	۱۰،۵۴۳	(۱۰،۷۳۱)			
۳۹۷،۰۶۳	(۳،۹۶۸)	۴۶،۲۱۱	۱۱۹،۰۸۳	۴۳،۳۸۵	۳۸،۶۹۹	۹۸۹،۰۴۰	(۷،۱۵۶)	۶،۷۲۸	۲۷۲،۳۵۵	۱۱۱،۱۵۱	۱۱۷،۳۲۰	۳۷۱،۳۱۸	۱۱۷،۲۱۴		
(۷۴،۴۰۳)	(۱،۵۱۶۶)	(۲،۵۴۳)	(۸،۶۶۳)	(۵،۵۱۳)	۳۸،۶۹۹	(۳۳۷،۵۶۱)	۳۰۰	۳۰۰	(۵۴،۳۳۳)	(۲۷،۶۵۰)	(۳۸،۵۵۵)	(۸۰،۱۰۸)	(۴۷،۰۱۵)		
۲۳۳،۵۵۹	(۳،۹۶۸)	۴۲،۶۴۴	۳۴،۷۲۳	۷۸،۵۱۶	۳۸،۶۹۹	۷۵۱،۴۷۹	۶،۷۲۸	۲۷۲،۳۵۵	۱۱۱،۱۵۱	۱۱۷،۳۲۰	۳۷۱،۳۱۸	۱۱۷،۲۱۴			
(۷۹،۶۴۷)	۳۰،۲۳	(۳،۱۴۸)	(۸،۵۲۱)	۷۸،۵۱۶	(۷۷،۰۰۰)	۷۱،۹۱۵	(۱،۲۷۹)	۲۶۹،۰۹	(۳۷،۱۵)	۳۸،۵۰۱	۸۸،۷۶۵	۲۹۱،۲۱۰	۷۰،۱۹۹		
۲۴۳،۰۱۲	(۹۴۶)	۹۰،۴۹۶	۳۲،۲۰۲	۷۸،۵۱۶	(۳۸،۳۰۱)	۷۷۲،۳۹۴	(۸،۴۳۵)	۲۳،۶۵۷	۲۱۶،۳۰۷	۸۳،۵۰۱	۸۸،۷۶۵	۲۹۱،۲۱۰	۷۰،۱۹۹		
۱۹۴،۹۹۰	(۷۷۸)	۷۹،۴۴۹	۴۴،۶۳۰	۷۸،۵۱۶	(۳۸،۷۷۰)	۷۴،۶۹۵	(۸،۴۳۰)	۳۳،۶۵۷	۲۱۰،۰۲۱	۵۸،۰۵۱	۸۸،۳۹۴	۲۹۱،۲۱۰	۶۷،۳۸۳		
۴۸۰،۲۳	(۶۸)	۱،۵۹۶	۴۵،۸۸۶	۱۳۹	۴۹۹	۲۳،۶۹۹	(۱۲۵)	۴۷،۵۰	۲۵،۲۵۰	۳۷۱	۳۷۱	۲۹۱،۲۱۰	۶۷،۳۸۳		
۲۴۳،۰۱۲	(۹۴۶)	۹۰،۴۹۶	۳۲،۲۰۲	۷۸،۵۱۶	(۳۸،۳۰۱)	۷۷۲،۳۹۴	(۸،۴۳۵)	۲۳،۶۵۷	۲۱۴،۳۰۷	۸۳،۵۰۱	۸۸،۷۶۵	۲۹۱،۲۱۰	۷۰،۱۹۹		

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود عملیاتی
سود عملیاتی
سایر درآمدها
سایر درآمدها
مزایای مالی
سود عملیاتی
سود عملیاتی
سایر درآمدها و مزایای مالی غیر عملیاتی
سود عملیاتی قبل از مالیات
مزایای مالیات بر درآمد
سود خالص
تغییرات تلفیقی
سود خالص بعد از مالیات
سود خالص قبل از مالیات
سود خالص

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۲۶,۳۰۸	۸۰,۶۴
حسابهای پرداختنی:		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۶۶۳,۲۶۷	۳۱۳,۶۶۹
	۸۸۹,۵۷۵	۳۲۱,۷۳۳
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۲۷۳,۸۷۸	۱۶۷,۷۷۸
سایر اشخاص	۹۸,۲۲۹	۱۱۶,۲۹۱
تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۳-۲۰)	۰	(۶۰۴)
	۳۷۲,۱۰۷	۲۸۳,۴۶۵
حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۱۷۹,۱۶۵	۳۳۷,۰۸۹
مالیات های تکلیفی	۴,۰۶۱	۴,۶۰۳
حق بیمه های پرداختنی	۴۳,۵۹۱	۳۷,۶۲۶
سپرده های حسن انجام کار	۲,۱۴۳	۱,۷۷۸
حقوق و دستمزد پرداختنی	۵۳,۵۷۲	۳۹,۶۰۵
مالیات بر ارزش افزوده	۳۱,۸۶۰	۵۴,۰۴۱
هزینه های پرداختنی	۱۹۳,۰۸۴	۲۵۷,۹۰۱
سایر	۱۲۱,۰۰۴	۱۰۵,۱۲۴
تهاتر با حسابهای دریافتی غیر تجاری (یادداشت ۱-۱۸)	(۳۱,۷۰۵)	(۱۳,۹۰۶)
	۵۹۵,۷۷۵	۸۲۳,۸۶۱
	۹۶۷,۸۸۲	۱,۱۰۷,۳۲۶
	۱,۸۵۷,۴۵۷	۱,۴۲۹,۰۵۹

- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۹۰,۳۲۱ میلیون ریال از پرداختنی ها تسویه شده است.

۲۷-۱-۱ اسناد پرداختنی تجاری گروه به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت سیمکت	۱۷۲,۳۵۲	۸۰,۶۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت شهاب	۳۱,۹۹۹	۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت به چین سامین	۲۱,۷۰۷	۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت تهران الکتریک	۲۵۰	۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت جمکو	۰	۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت خاوردشت	۰	۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت بنه و دانه های روغنی خراسان	۰	۰
	۲۲۶,۳۰۸	۸۰,۶۴

۲۷-۱-۱-۱ مبلغ مزبور بابت بهای مغفول مس خریداری شده از شرکت گیل راد شمال به مبلغ ۱۶۳,۰۰۰ میلیون ریال و گروه بازرگانی ساتراپ تقنی به

مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به صورت نقدی تسویه شده است.

۲۷-۱-۱-۲ مبلغ مزبور بابت بدهی به شرکت دونار خزر می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۱,۳۸۸ میلیون ریال آن تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷-۱-۲ حساب های پرداختی تجاری گروه به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت جمکو	۲۷-۱-۲-۱	۱۶۴,۱۰۷
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت تهران الکتریک	۲۷-۱-۲-۲	۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت سیمکات		۶۵,۰۱۶
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت شهاب		۱۰,۲۴۵
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت خاوردشت		۶۲,۵۲۶
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان		۵,۴۸۶
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت به چین سامین		۶,۲۸۹
	<u>۶۶۳,۲۶۷</u>	<u>۳۱۳,۶۶۹</u>

۲۷-۱-۲-۱-۱ بدهی مذکور بابت خرید مواد اولیه از قبیل سیم گرد مسی، پوسته ریخته گری، مفتول مسی و غیره می باشد که عمده آن به مبلغ ۸۹,۸۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت آمیتیس تجارت نور بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است و مبلغ ۸۳,۷۳۴ میلیون ریال آن نیز مربوط به شرکت صنایع سیم لاکاشان می باشد.

۲۷-۱-۲-۲-۲ بدهی مذکور بابت خرید تجهیزات پزشکی می باشد که عمده آن مربوط به شرکت رنوف به مبلغ ۱۱۴,۳۸۲ میلیون ریال، شرکت صنایع چوبی بینایی به مبلغ ۲۶,۱۷۹ میلیون ریال، شرکت سفیر فن آوری شرق به مبلغ ۲۰,۶۴۲ میلیون ریال و شرکت عصر صنعت آبتین به مبلغ ۱۷,۴۹۳ میلیون ریال می باشد. همچنین تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۷,۷۴۰ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۲۷-۱-۳ سایر اسناد پرداختی گروه به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان اقتصادی کوثر	۲۷-۱-۳-۱	۱۶۷,۷۷۸
شرکت ایمن پوشش کوثر		۰
	<u>۲۷۳,۸۷۸</u>	<u>۱۶۷,۷۷۸</u>

۲۷-۱-۳-۱-۱ مانده اسناد مزبور مشتمل بر مبلغ ۱۴۳,۵۶۸ میلیون ریال بدهی شرکت سیمکات و مبلغ ۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال بدهی شرکت اصلی، بابت علی الحساب دریافتی می باشد. کلیه اسناد سررسید گذشته بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی اسناد شرکت اصلی پرداخت گردیده

۲۷-۱-۴ سایر اسناد پرداختی گروه به سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اشخاص شرکت جمکو	۲۷-۱-۴-۱	۲۰
سایر اشخاص شرکت شهاب	۲۷-۱-۴-۲	۱۴۰,۷۴
سایر اشخاص شرکت خاوردشت		۷,۹۵۸
سایر اشخاص شرکت سیمکات		۰
سایر اشخاص شرکت به چین سامین		۰
سایر اشخاص شرکت تهران الکتریک		۰
سایر اشخاص شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا		۹۳,۶۳۵
سایر اشخاص شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان		۶۰۴
	<u>۹۸,۲۲۹</u>	<u>۱۱۶,۲۹۱</u>

۲۷-۱-۴-۱-۱ عمده اسناد پرداختی مزبور مربوط به امور مالیاتی شهرستان جوین می باشد که مبلغ ۱۴,۳۳۱ میلیون ریال بابت مالیات ارزش افزوده و مبلغ ۳۰,۹۳۳ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد می باشد.

۲۷-۱-۴-۲-۲ عمده اسناد پرداختی مزبور مربوط به مالیات ارزش افزوده به مبلغ ۳۶,۸۶۷ میلیون ریال می باشد.

۲۷-۱-۵ سایر حساب های پرداختی گروه به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان اقتصادی کوثر	۲۷-۱-۵-۱	۱۸۷,۱۸۷
شرکت ایمن آسایش کوثر		۵,۵۸۶
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر		۱۳۶,۷۸۵
سایر		۷,۵۳۱
	<u>۱۷۹,۱۶۵</u>	<u>۳۳۷,۰۸۹</u>

۲۷-۱-۵-۱-۱ مبلغ مذکور مربوط به بدهی شرکت کشت و صنعت خاوردشت به مبلغ ۹۸,۸۶۲ میلیون ریال، شرکت سیمکات ۳۰,۴۵۲ میلیون ریال، شرکت تهران الکتریک به مبلغ ۱۲,۵۸۳ میلیون ریال و شرکت شهاب مبلغ ۵,۴۴۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۲۷-۲-۱ سازمان اقتصادی کوثر - اشخاص وابسته
۹۲,۶۳۳	-	سازمان گسترش و نوسازی
۲	۲	سایر
<u>۱۱۸,۶۳۵</u>	<u>۱۲۵,۰۰۲</u>	
		حساب های پرداختنی:
۴,۶۹۸	۹,۹۷۵	۲۷-۲-۲ اشخاص وابسته
۱,۴۲۰	۶۱۵	مالیات پرداختنی
۲۸	۲۸	صندوق پس انداز کارکنان
۶	۶	بیمه عمر و حوادث کارکنان
۱۴۵	۰	حقوق و دستمزد پرداختنی
۸۶۲	۱,۱۶۵	۲۷-۲-۳ بیمه تامین اجتماعی
۱,۷۴۴	۳,۳۱۹	۲۷-۲-۴ هزینه های پرداختنی
<u>۸,۹۰۳</u>	<u>۱۵,۱۰۸</u>	
<u>۱۲۷,۵۳۸</u>	<u>۱۴۰,۱۱۰</u>	

۲۷-۲-۱ - مبلغ مذکور بابت علی الحساب های دریافتی می باشد که در قبال آن ۳ فقره چک به مبلغ ۱۰,۰۰۰ و ۱۵,۰۰۰ و ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و

به ترتیب به سررسید ۹۸/۰۸/۱۰ و ۹۸/۱۲/۰۵ و ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ تحویل سازمان شده است ، چک مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی مورخ

۱۴۰۰/۱۰/۰۱ تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت شده است .

۲۷-۲-۲ - حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵,۰۰۰	۲۷-۲-۱-۱ صنایع ماشین های الکتریکی (جوین) - جمکو
۲,۳۱۲	۲,۳۱۲	شهاب
۸۷۷	۱,۱۰۷	پنبه دانه روغنی خراسان
۲۰۱	۹۶۹	ایمن آسایش کوثر
۳۳۸	۳۳۸	تلمار
۱۲۷	۱۲۶	مرغ اجداد زربال
۰	۷۸	صنایع غذایی به چین کوثر سامین
۲۴	۲۴	خدمات بازرگانی تحفه
۷۹۸	۰	تهران الکتریک
۲۱	۲۱	سایر
<u>۴,۶۹۸</u>	<u>۹,۹۷۵</u>	

۲۷-۲-۱-۲ مبلغ مذکور بابت خرید یک دستگاه خودرو سواری سراتو به ارزش کارشناسی می باشد .

۲۷-۲-۳ - مانده حساب بیمه پرداختنی عمدتاً "بابت حقوق و مزایای کارکنان و اعضای هیئت مدیره شرکتهای گروه می باشد که تا تاریخ تنظیم

گزارش پرداخت شده است .

۲۷-۲-۴ - هزینه های پرداختنی بشرح ذیل می باشد .

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۷	۵۶۰	هزینه حسابرسی
۱,۳۵۷	۲,۷۵۹	سایر ذخایر
<u>۱,۷۴۴</u>	<u>۳,۳۱۹</u>	



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷-۳ - پرداختنی های بلند مدت گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۰۰	۰	
۱,۱۴۵,۱۶۱	۱,۹۹۷,۸۴۳	۲۷-۳-۲
۲۵,۸۲۵	۲۷,۴۴۹	
۱۳,۶۴۱	۳۹,۴۷۴	
۱,۱۸۴,۶۲۷	۲,۰۶۴,۷۶۶	
۱,۱۹۲,۶۲۷	۲,۰۶۴,۷۶۶	

سایر پرداختنی ها :

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

حساب های پرداختنی :

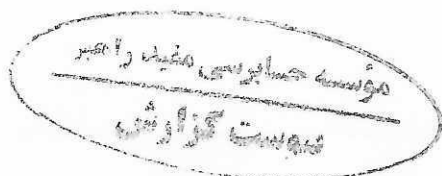
اشخاص وابسته

صندوق پس انداز کارکنان

بیمه سخت و زیان آور

۲۷-۳-۱ به دلیل آنکه زمان تسویه پرداختنی های بلند مدت گروه مشخص نمی باشد ، لذا تعیین ارزش متصفانه آن به گونه ای اتکا پذیر میسر نیست .

۲۷-۳-۲ سرفصل فوق عمدتاً به مبلغ ۱,۹۳۸,۴۳۰ میلیون ریال مربوط به سازمان اقتصادی کوثر و مبلغ ۴۹,۴۱۳ میلیون ریال مربوط به شرکت صنایع غذایی نماد کوثر می باشد .



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷-۴- پرداختنی های بلند مدت شرکت اصلی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها:		
حسابهای پرداختنی:		
سازمان اقتصادی کوثر	۲۷-۴-۲	۱,۱۶۹,۸۱۳
اشخاص وابسته - شرکت صنایع غذایی نماد کوثر	۲۷-۴-۳	۶۳,۹۸۷
	<u>۱,۹۸۲,۴۶۸</u>	<u>۱,۲۳۳,۸۰۰</u>

۲۷-۴-۱ به دلیل آنکه زمان تسویه پرداختنی های بلند مدت مشخص نمی باشد، لذا تعیین ارزش منصفانه آن به گونه ای اتکا پذیر میسر نیست.

۲۷-۴-۲ گردش حساب سازمان اقتصادی کوثر

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۹,۸۱۳	۳۴۴,۷۳۸	مانده در ابتدای سال / دوره
۳۰,۷۵۰	۲۴۹,۰۴۱	انتقال بدهی جمکو، تهران الکتریک
۹۳,۶۳۲	۲۴۹,۷۲۶	علی الحساب به شرکت
۶۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	سود سهام پرداختنی
۷۳۰	۱۳,۷۸۵	انتقال حقوق مدیران و کارکنان
.	(۸,۹۰۵)	انتقال مانده حساب شرکت های تابعه
۱۹,۳۱۸	.	انتقال ۸۴ درصد سهام شرکت تهران الکتریک
.	۲۲۵,۴۶۱	انتقال ۲۰ درصد سهام شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان
۳,۴۲۷	۴,۷۹۰	هزینه اجاره
۱۵,۳۸۵	۱,۱۷۷	سایر
<u>۱,۹۳۳,۰۵۵</u>	<u>۱,۱۶۹,۸۱۳</u>	مانده در پایان سال / دوره

۲۷-۴-۲-۱ بخشی از مانده بدهی فوق طی دوره مالی بعد بابت افزایش سرمایه شرکت (از مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال به ۱,۸۰۰ میلیارد ریال) تسویه گردیده و مابقی در سنوات آتی از طریق پرداخت نقدی و یا افزایش سرمایه مجدد تسویه خواهد شد.

۲۷-۴-۳ حساب های پرداختنی بلند مدت مربوط به تحصیل سهام شرکت کشت و صنعت خاوردشت و شرکت نشاسته و گلوکز ایران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۷۱۳،۵۹۳	۳۲،۴۰۰	۶۸۱،۱۹۳	۹۸۶،۹۴۱	-	۹۸۶،۹۴۱

گروه تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- شرکت اصلی فاقد هر گونه تسهیلات مالی می باشد

۲۸-۲- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۷۲۸،۸۴۹	۱،۰۴۰،۷۵۶	-	۱،۰۴۰،۷۵۶	بانک ها
۳۲،۴۰۰	-	-	-	اشخاص وابسته - سازمان اقتصادی کوثر
۷۶۱،۲۴۹	۱،۰۴۰،۷۵۶	-	۱،۰۴۰،۷۵۶	سود و کارمزد سالهای آتی
(۴۱،۵۱۶)	(۴۷،۶۶۵)	-	(۴۷،۶۶۵)	حصه بلند مدت
۷۱۹،۷۳۳	۹۹۳،۰۹۱	-	۹۹۳،۰۹۱	تهاتر با سپرده موقت - دریافتی ها (یادداشت ۱۸)
(۳۲،۴۰۰)	-	-	-	حصه جاری
(۶،۱۴۰)	(۶،۱۵۰)	-	(۶،۱۵۰)	
۶۸۱،۱۹۳	۹۸۶،۹۴۱	-	۹۸۶،۹۴۱	

۲۸-۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۱،۱۹۳	۹۸۶،۹۴۱
-	-
۶۸۱،۱۹۳	۹۸۶،۹۴۱

نرخ ۱۵ تا ۲۰ درصد

بدون سود و کارمزد

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸-۲-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه	سال ۱۴۰۰
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۹۸۶,۹۴۱	سال ۱۴۰۰
-	سال ۱۴۰۱
۹۸۶,۹۴۱	

۲۸-۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	زمین
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴۰۶,۴۹۹	چک و سفته
۵۸۰,۴۴۲	
۹۸۶,۹۴۱	

۲۸-۲-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی گروه	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
میلیون ریال	
۳۶۳,۶۴۰	دریافت های نقدی
۸۹۴,۵۱۷	سود و کارمزد و جرائم
۷۸,۰۲۶	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۷۹,۹۴۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۷۸,۰۲۶)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۳,۸۶۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷۰۲,۰۸۲	دریافت های نقدی
۶۱۷,۹۵۸	سود و کارمزد و جرائم
۳۱,۸۷۸	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۲۹,۲۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۷,۵۷۸)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۸۲۷	سایر تغییرات غیر نقدی
۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹۸۶,۹۴۱	



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۸۰۶	۳.۱۳۵	۲۲۲.۱۲۲	۲۷۹.۴۱۱	مانده در ابتدای سال / دوره
۰	(۲۲۷)	(۲۷.۱۵۵)	(۲۲.۹۲۲)	پرداخت شده طی سال / دوره
۱.۴۲۹	۱.۹۱۴	۸۴.۴۴۴	۱۳۰.۲۶۲	ذخیره تأمین شده
۳.۱۳۵	۴.۸۲۲	۲۷۹.۴۱۱	۳۸۶.۷۵۱	
۰	۰	(۶.۹۰۷)	(۶.۲۲۶)	تهاتر با حساب دریافتی (یادداشت ۱-۱۸)
۳.۱۳۵	۴.۸۲۲	۲۷۲.۵۰۴	۳۸۰.۵۲۵	مانده در پایان سال / دوره

۳۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	
۳۷۲.۱۴۸	-	۳۷۲.۱۴۸	۴۵۸.۴۰۳	-	۴۵۸.۴۰۳	گروه
۱۶	-	۱۶	۱۶	-	۱۶	شرکت اصلی

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		
سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰.۹۱۶	۳۷۲.۱۴۸	مانده در ابتدای سال / دوره
۱۶۱.۸۲۸	۸۶.۸۵۱	ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره
(۵۹۶)	(۵۹۶)	پیش پرداخت های مالیات (تهاتر با یادداشت ۳-۲۰)
۳۷۲.۱۴۸	۴۵۸.۴۰۳	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبلغ میلیون ریال)

۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

مالیات		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سال مالی	سود (زیان) آبروزی	مبالغ پرداختنی	مبالغ پرداختنی	مبالغ پرداختنی	مبالغ پرداختنی
۱۳۸۰	۵۶۶	۱۲۱۰	۲۶۸	۱۶	۱۶
۱۳۸۱	۶۸۳۴۱	-	۷۴	۷۴	۷۴
۱۳۸۸	۱۰۵۱۰۹	-	-	-	-
۱۳۹۵	(۳۵۶۰)	-	(۹۸)	۱۶	۱۶
۱۳۹۶	(۴۴۴۶)	-	-	-	-
۱۳۹۷	(۴۶۸۹)	-	۶۲۷	-	-
دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۲۴۷۳۸	-	-	-	-
۱۳۹۸	۹۵۸۰۹	-	۲۵	-	-
۱۳۹۹	۶۹۶۴۸۳	-	-	-	-
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(۵۶۵۴۰)	-	-	-	-

۳-۳-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و سنوات قبل آن (به استثنای سنوات ۱۳۸۰، ۱۳۸۱، ۱۳۸۸، ۱۳۹۰) قطعی، پرداخت و تسویه شده است.

۳-۳-۲ از بهای عملکرد ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ طبق رای هیات حل اختلاف، مالیات محققه پرداخت لیکن تاکنون برگه های قطعی صادر نگردیده است.

۳-۳-۳ دوازده سال مالی ۱۳۹۴ توسط سازمان مالیاتی رسیدگی شده و مالیات صفر به شرکت اعلام و قطعی شده است.

۳-۳-۴ بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ مبلغ ۱۳۹۵ میلیون ریال در مالیات تشخیصی مورد اعتراض قرار گرفته که حسب رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبلغ مالیات قطعی ۹۸ میلیون ریال تعیین که تسویه شده است لیکن تاکنون برگه قطعی صادر نگردیده است.

۳-۳-۵ بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ مالیات مربوطه صفر اعلام گردید.

۳-۳-۶ بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۶۲۷ میلیون ریال مالیات تشخیصی مورد اعتراض قرار گرفته که تاکنون رای هیات بدوی صادر نشده است.

۳-۳-۷ بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۲۵ میلیون ریال مالیات تشخیصی در دوره مالی پرداخت و تسویه شده است.

۳-۳-۸ با توجه به معافیت مالیاتی در اسامی اصلی شرکت در دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷، سال ۱۳۹۹ و دوره مالی ۶ ماهه مورد گزارش (سود سهام)، لذا شرکت فاقد درآمد مستعمل مالیات بوده و ذخیره ای در دفاتر منظور نشده است.

۳-۳-۹ طبق قوانین مالیاتی شرکت فرعی به چین سابقین در سال جاری از معافیت قرار گرفتن در مناطق کمتر توسعه یافته استفاده نموده است.

۳-۳-۱۰- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۸۲۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه های تشخیصی یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدین آیه در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختنی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	موازنه مورد معامله اداره مالیاتی
۲۵۳	۱۱۸۳	۸۲۹



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۴,۱۳۳	۲۸۷,۱۷۳	۹۵۴,۴۱۴	سود حسابداری عملیات در حال تداوم قبل مالیات
۳۳۸,۵۳۳	۷۱,۷۹۳	۲۳۸,۶۰۳	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
(۲۶,۳۶۱)	-	(۱۸,۹۶۲)	مالیات جاری سال های قبل عملیات در حال تداوم
(۴۹,۰۵۸)	-	(۱,۰۴۲)	اثر درآمد های معاف از مالیات (یادداشت ۹-۲-۳۰)
۲,۶۱۱	۲,۶۱۱	-	سایر
۲۶۵,۷۲۵	۷۴,۴۰۴	۲۱۸,۵۹۹	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد
۲۶۵,۷۲۵	۷۴,۴۰۴	۲۱۸,۵۹۹	هزینه مالیات بر درآمد در حال تداوم

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	جمع
-	-	-	-	-	-
۱۸۵,۳۴۵	۱۸۵,۳۴۵	۵,۳۴۱	۵,۳۴۱	-	۵,۳۴۱

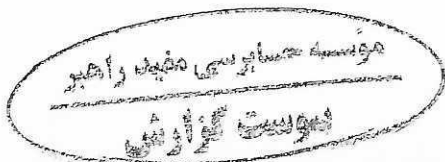
شرکت اصلی:
سال ۱۳۹۹
گروه
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۱-۱ سود سهام پرداختنی مربوط به سهامداران مشتعل بر بدهی تهران الکتریک به سازمان اقتصادی کوثر و مبلغ ۵۲,۲۰۰ میلیون ریال بدهی شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان به سازمان مزبور و مبلغ ۱۱,۲۹۷ میلیون ریال بدهی به سایر سهامداران فاقد حق کنترل می باشد .

۳۲- ذخایر

ذخیره تضمین محصولات گروه مربوط به شرکت جمکو و شامل اقلام ذیل می باشد :

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۲۱	۱۵,۷۳۴	مانده در ابتدای سال / دوره
۱۳,۳۳۰	۱۰,۷۰۲	افزایش طی سال / دوره
(۲,۳۲۲)	(۵,۹۲۶)	مصرف طی سال / دوره
۱۵,۷۳۴	۲۰,۵۱۰	مانده در پایان سال / دوره



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳-پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۵,۲۵۰	۱,۷۲۵
-	-	۷۶۰,۷۷۶	۸۸۱,۵۲۷
-	-	۱۵,۸۴۲	۲۷,۹۲۲
-	-	(۲۸۲,۲۰۳)	(۳۳۴,۱۷۹)
-	-	.	(۱۱,۷۹۰)
-	-	(۱۶۴)	.
-	-	(۲۹,۲۲۷)	(۵۱,۶۸۶)
-	-	۴۷۰,۲۷۴	۵۱۳,۵۱۹

تهاتر با حسابهای دریافتی تجاری (یادداشت ۱-۱۸)
 تهاتر با حسابهای اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۳-۱۸)
 تهاتر با حسابهای دریافتی غیر تجاری (یادداشت ۱-۱۸)
 تهاتر با سایر اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۱۸)

۲۴-اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱-۲۴-اصلاح اشتباهات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۷۸۰	.	.	.
.	.	۶۲,۲۶۸	.
۵۴,۷۸۰	.	۶۲,۲۶۸	.

درآمد عملیاتی
 اصلاح اشتباهات تلفیقی

۱-۱-۲۴-در سال ۱۳۹۸ شرکت های پنبه و دانه های روغنی خراسان و جمکو و نشاسته گلکز ایران از ابتدای سال در تلفیق منظور شده بودند که بر اساس استانداردهای حسابداری تاریخ تحصیل ملاک عمل قرار گرفته و نسبت به تعدیل آثار مالی مربوطه در سال مالی قبل اقدام گردیده است .

۲-۲۴-اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی گروه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	بدهکار	بستانکار	
۳,۲۰۵,۰۹۱	۴۴۱,۸۱۸		درآمد عملیاتی
(۲,۴۴۱,۰۷۶)	(۳۳۲,۰۵۳)		بهای تمام شده درآمد عملیاتی
(۲۴۹,۴۲۵)	(۱۹,۴۰۹)		هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۷۵,۰۰۰)	.	.	هزینه های کاهش ارزش دریافتی
۲۰,۷۶۱	.	۴,۸۲۰	سایر درآمد ها
(۳۰,۲۵۴)	(۲۳,۷۸۷)		سایر هزینه ها
(۶۰,۲۸۴)	(۱۰,۳۶)		هزینه های مالی
۲۶۰,۲۳۶		۶۶۰۸	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۱۷,۶۴۹)		(۱۴,۶۹۴)	هزینه مالیات بر درآمد
۴۱۱,۵۰۹	(۱۰,۹۱۰)	.	سود انباشته ابتدای دوره
۲۳۹۰,۱۶	(۷,۴۶۴)	.	منافع فاقد کنترل

۲-۲۴-اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی شرکت ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	بدهکار	بستانکار	
۹۳۲,۸۰۸	-	۵۴,۷۸۰	سرمایه گذاری بلند مدت
۱۵۰,۶۸۹	۵۴,۷۸۰	-	سود انباشته



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۶۹۶,۴۸۳	(۲۷,۲۴۲)	(۵۶,۵۴۰)	۱,۰۶۲,۰۴۷	۲۱۲,۷۶۹	۷۱۶,۸۵۲	سود (زیان) خالص
						تعدیلات:
.	.	.	۲۹۲,۰۸۶	۷۴,۴۰۴	۲۳۷,۵۶۱	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	.	۸۱,۸۵۷	۳۶,۰۹۰	۵۶,۵۹۴	هزینه های مالی
.	.	.	(۹۰,۲۵)	(۳۰,۰۶۷)	۱۷	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۲۹	۴۲۵	۱,۶۸۷	۵۷,۱۸۴	۵۸,۰۶۵	۱۰۸,۰۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۳۳۲	۵۵۷	۱,۵۳۷	۷۶,۷۰۳	۳۰,۹۲۸	۴۳,۹۶۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	.	.	(۹۶,۲۴۶)	(۱۳,۴۹۲)	(۷,۳۴۷)	سود (زیان) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده گذاری بانکی
.	.	.	(۱۲۳,۸۶۹)	.	(۲۲,۱۹۰)	سود (زیان) حاصل از فروش ارز
.	.	.	(۵۹۶)	۶,۱۴۴	(۱,۱۸۴۸)	سایر
۶۹۹,۱۴۴	(۲۶,۲۶۰)	(۵۳,۳۱۶)	۱,۳۴۰,۱۴۱	۳۷۴,۸۴۱	۱,۱۲۱,۶۲۸	
						تغییرات در سرمایه در گردش:
(۹۵۱,۶۷۲)	(۹۱,۸۵۶)	۲۸۸,۹۸۷	۵۷۲,۵۷۶	۷۴۱,۷۹۱	۱,۶۵۳,۸۰۷	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۵۸۸)	(۳۰۵)	۱,۲۴۴	۱۸۳,۶۰۳	(۱۹,۱۸۸)	(۱۰۷,۸۴۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۷۰,۲۷۳	۲۲۲,۳۹۳	۴۱,۳۵۳	(۹۵۳,۵۳۱)	(۱,۰۰۵,۲۶۲)	(۱,۴۸۴,۴۲۲)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
.	.	.	(۵۱,۴۰۹)	(۷۱,۰۱۳)	۴۲,۷۴۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت عملیاتی
.	.	.	(۱,۰۴۲,۲۸۶)	۳۱,۶۲۳	(۱,۰۷۵,۱۸۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
.	.	.	.	۸۸۸	.	افزایش (کاهش) سایر داراییها
(۷۸۳,۹۸۷)	۱۳۰,۳۳۲	۳۳۱,۵۸۴	(۱,۲۹۱,۰۴۷)	(۳۲۱,۱۶۱)	(۹۷۰,۹۰۳)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
(۸۴,۸۴۳)	۱۰۳,۹۷۲	۲۷۸,۲۶۸	۴۹,۰۹۴	۵۳,۶۸۰	۱۵۰,۷۲۵	نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۵۰٪-۱۰۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ با نرخ ۲۴۴ درصد است که در دوره مالی بعد پایین تر از ۱۵۰ درصد رسیده است.

۳۶-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره مالی به شرح زیر است :

شرکت	گروه		گروه
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۲,۱۲۷,۴۱۶	۴,۴۷۱,۲۸۰	۶,۴۶۷,۴۸۶
موجودی نقد	(۴۴,۶۳۰)	(۶۲۶,۷۲۱)	(۲۳۱,۶۳۶)
خالص بدهی	۲,۰۸۲,۷۸۶	۳,۸۴۴,۵۵۹	۶,۲۳۵,۸۵۰
حقوق مالکانه	۱,۱۵۰,۷۳۱	۲,۵۰۱,۴۸۴	۲,۵۵۶,۰۴۱
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۸۱٪	۱۵۴٪	۲۴۴٪

۳۷-۱-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های مالی شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳۷-۲ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را محتمل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۲-۳۶- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تحصیل درآمد ارزی در شرکت سیمکات و نگهداری ارز در شرکت شهاب مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳-۳۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت با اخذ وثیقه های لازم و یا سایر روشهای افزایش اعتبار نسبت به پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود می پردازد.

کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان کل مطالبات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته
۳۳	۴۰۶،۹۵۶	۴۵۷،۵۸۲	
۰	۶،۱۹۴	۱،۴۱۱،۴۲۲	سایر
۳۳	۴۱۳،۱۵۰	۱،۸۶۹،۰۱۴	

۴-۳۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲،۱۲۲،۵۷۸	۰	۲،۱۲۲،۵۷۸	سایر پرداختنی ها
۱۶	۰	۱۶	مالیات پرداختنی
۲،۱۲۲،۵۹۴	۰	۲،۱۲۲،۵۹۴	جمع

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۷- وضعیت ارزی

یوان	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	گروه
۳۸۸	۱۰۰۲۵	۵۰۳۷۹	۲۵۰۰۶۲	موجودی نقد
-	-	-	۳۲,۵۵۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (شرکت سیمکات)
-	-	-	۱,۶۶۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها (شرکت سیمکات)
۳۸۸	۱۰۰۲۵	۵۰۳۷۹	۵۷,۶۱۸	خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۸۸	۱۰۰۲۵	۱,۷۵۰,۲۱۳	۲۵۰,۰۶۲	خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳۷-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ		یادداشت	
یورو	دلار		
-	۲,۰۴۶,۴۴۸	۳۷-۱-۱	خرید مواد اولیه - شرکت شهاب
۱۹,۵۵۰	-		خرید مواد اولیه - شرکت جمکو
-	۵,۰۴۹,۶۲۹	۳۷-۱-۲	فروش محصولات - شرکت سیمکات

۳۷-۱-۱- خرید ارزی فوق طی دوره مالی از طریق سامانه نیما (بانک مرکزی) تامین گردیده است.

۳۷-۱-۲- شرکت اصلی فاقد هر گونه دارایی، بدهی و معاملات ارزی در طی دوره مالی بوده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۱۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	قرض العسسه دریافتی	باز پرداخت قرض العسسه دریافتی	خرید سهام	سایر
شرکتهای افسر و بهایی	سازمان اقتصادی کوثر	عضو هیئت مدیره	✓	۸۲۵۴	۷۰۱۶	۹۳۶۲	۱۶۱۱۵۰	۱۹۳۱۸	۸۵۵۷
جمع				۸۲۵۴	۷۰۱۶	۹۳۶۲	۱۶۱۱۵۰	۱۹۳۱۸	۸۵۵۷
				۵۷۰	-	-	-	-	-
	شرکت زینال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۱۵	-	-	-	-
	شرکت بازار کفلی ترحمه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۶۸	-	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسانس کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۳۸۳۴	۲۱۱۷	-	-	-	-
	شرکت توسعه مکانیزاسیون کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۶۸۳۱۳	-	-	-	-
	سازمان سیاحتی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۷	۴۹۴۴۰	-	-	-	-
	شرکت ایجاد زینال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۱۶۶۶	-	-	-	-
	شرکت فرنگ	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۳۹۱	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۶۷۴	-	-	-	-
	بیمارستان خاتم الانبیه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۰۰	-	-	-	-
	شرکت گجت و صنعت التراق	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۱۴۳۴	-	-	-	-
	شرکت ترفیغ آباد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵۶۹۰	-	-	-	-
	شرکت طرح ماهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۹۳۷	-	-	-	-
	سرمایه گذاری توسعه صنایع و معدن کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۶	۱۴۵۳	-	۱۴۰۰۰۰	-	-
	مرفع ماند فیروزاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۵۸۱۸	-	-	-	-
	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۷۹۸	-	-	-	-
	خوراک دام پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۹۹	۶۴۶۶	-	-	-	-
	شرکت پیشگامان تولید گوشت و مرغ سجدیان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۲۶۲	-	-	-	-
	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر کرمانشاه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۷۲۳	-	-	-	۴۳۹
	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاکرس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۶۶۹	-	-	-	-
	بنیاد شهید و امور ایثارگران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۹۵۹۲۷	-	۱۴۰۰۰۰	-	-
جمع کل				۳۳۵۲۰	۲۰۲۹۴۳	۹۳۶۲۲	۲۰۱۱۵۰	۱۹۳۱۸	۸۵۵۷

۳۸-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت مالی توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال (مبالغ به میلیون ریال)
مبنای حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح ذیل است :

شرح واحد های اصلی نهایی	۱۳۹۹/۷/۳۰-۳۱		۱۴۰۰/۶/۳۱-۳۰		سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های جاری	نام اشخاص وابسته	شرح واحد های اصلی نهایی
	خالص	طلب	خالص	طلب							
جمع	۱۴۳۱,۳۵۳	۳,۲۱۱,۱۰۷	۱,۵۰۰,۰۸۶	۲,۲۵۴,۲۳۴	۱۸۹,۸۲۶	۲۰۷,۰۷	۹۵,۵۳۵	۲۳۰,۵۴	۹۹,۲۳۳	جمع کل	۲۳۰,۵۴
خدمات بنیه ای اسنن ایشیز کوثر	۱۱۲	۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات بنیه ای اسنن ایشیز کوثر	۱۱۲
توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر	۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر	۴۵۰
زرغال	۷۶۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زرغال	۷۶۱۷
تولید و مدیریت نیروگاه زاکوس	۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید و مدیریت نیروگاه زاکوس	۷۲۰
مرغ چکان زرغال	۴۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرغ چکان زرغال	۴۹۲
سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر	۲۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر	۲۷۹
سرمایه گذاری عمران کوثر	۲۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری عمران کوثر	۲۹۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲,۵۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲,۵۶۹
شرکت فلر	۲۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فلر	۲۱۳
کنت و صنعت شریف ایلد	۱,۷۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کنت و صنعت شریف ایلد	۱,۷۶۷
تکلم	۱۰,۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تکلم	۱۰,۵۵
کنت و صنعت اندرل	۳,۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کنت و صنعت اندرل	۳,۵۸۰
خروجی راه پلریس	۱۱۰,۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خروجی راه پلریس	۱۱۰,۱۷۸
مرغ ملر زرغال	۴,۲۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرغ ملر زرغال	۴,۲۱۷
مرغ مهران	۷,۵۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرغ مهران	۷,۵۹۹
شرکت توسعه تولید گوشت و مرغ سیمپان	۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توسعه تولید گوشت و مرغ سیمپان	۳۰
تفاتی، مصرف کارکنان، بهداشت، چند اطلاع اشخاص	۵۳,۱۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تفاتی، مصرف کارکنان، بهداشت، چند اطلاع اشخاص	۵۳,۱۰۳
چیدمان بیمه ای اسنن پوشش کوثر	۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	چیدمان بیمه ای اسنن پوشش کوثر	۱۳
شرکت نفت و گاز	۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نفت و گاز	۷۳
شرکت خدمات بازرگانی، توسعه	۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت خدمات بازرگانی، توسعه	۳۲۷
شرکت خدمات بازرگانی، توسعه	۱,۰۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت خدمات بازرگانی، توسعه	۱,۰۹۶
شرکت خدمات بازرگانی، توسعه	۴,۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت خدمات بازرگانی، توسعه	۴,۵۳۳
شرکت آری اکسیر کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آری اکسیر کوثر	۰
بیمارستان علم الامینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمارستان علم الامینا	۰
شرکت موتور الکتریک ایران	۲۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت موتور الکتریک ایران	۲۰۹
شرکت بیمه ایی جهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بیمه ایی جهان	۰
موسسه املاک کوثر	۱,۱۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	موسسه املاک کوثر	۱,۱۶۲
خدمات بین الملل صبا نورالساز (اکتو و غیر سابق)	۸۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات بین الملل صبا نورالساز (اکتو و غیر سابق)	۸۷۳
پینگالین کشاورزی و صنعت کوثر صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پینگالین کشاورزی و صنعت کوثر صبا	۰
ژاناسه و گلوزر بلنج	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ژاناسه و گلوزر بلنج	۰
پیتل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پیتل	۰
موسسه وادعی کوثر	۱۱۱,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	موسسه وادعی کوثر	۱۱۱,۳۳۳
سازمانی کوثر	۳,۶۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمانی کوثر	۳,۶۶۸
بیتاد فیلد و امور ایطاکرمن	۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیتاد فیلد و امور ایطاکرمن	۴۲۰
سرمایه گذاری آرا نون	۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری آرا نون	۳۰۰
وگ اشخاص	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	وگ اشخاص	۴
توسعه مدیریت اورژانس	۴۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه مدیریت اورژانس	۴۱۹
سایر	۱۱۳,۶۳۱	۱۱۳,۶۳۱	۹۰,۶۸۰	۱۱۳,۶۳۱	۲۴,۳۳۴	۹۵,۵۳۵	۲۳۰,۵۴	۹۹,۲۳۳	۹۹,۲۳۳	جمع کل	۲۳۰,۵۴
	(۱۳۰۰)										
	(۲۰,۷۵۱۱)										
	(۱,۶۳۸,۸۵۴)										

هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با معاملات اشخاص وابسته در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰ و سال مالی قبل در دفاتر شناسایی نشده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
موسسه گزارش های

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا- خدمات	قرض الحسنه پرداختی	قرض الحسنه دریافتی	خرید سهام
واحد تجاری اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۸,۳۵۴	۰	۰	۱۹,۳۱۸
	پنبه و دانه های روغنی خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۲۹	۰	۰	۰
	صنایع غذایی به چین کوثر سامین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۸	۱۶۱,۱۵۰	۰	۰
	صنایع ماشین های الکتریکی جوبین (جمکو)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵,۰۰۰	۰	۰	۰
	تهران الکتریک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۰۴۶	۰	۰	۰
	شرکت اجناد زربال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۷	۰	۰	۰
	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۶۵۵	۰	۰	۰
	شرکت مجتمع تولید گوشت و مرغ سپیدان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۹۹	۰	۰	۰
	جمع			۱۶,۶۳۸	۱۶۱,۱۵۰	۹۳,۶۳۲	۱۹,۳۱۸

۳۸-۶ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 به است گزارش

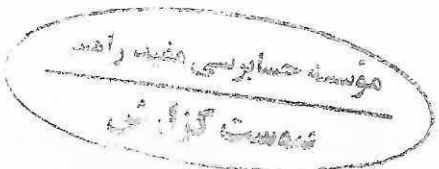
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۸-۷- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		خالص		
				طلب	بدهی	طلب	بدهی	
واحد تجاری اصلی نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	-	-	(۲۰۵۸۰۰۵۵)	(۲۰۵۸۰۰۵۵)	-	-	
جمع		-	-	(۲۰۵۸۰۰۵۵)	(۲۰۵۸۰۰۵۵)	-	-	
شرکت های فرعی	شرکت کشت و صنعت خاوردشت	۲۲۱,۶۷۳	۲۰,۷۲۳	-	-	۲۲۲,۳۹۶	۲۲۱,۳۷۸	
	شرکت شهپاب	۱۶۹,۱۳۸	-	(۲,۳۱۲)	-	۱۶۶,۸۲۶	۱۹۶,۸۲۶	
	شرکت بنبه و دانه های روغنی خراسان	۱۲۷,۸۰۰	-	(۱,۱۰۷)	-	۱۲۶,۶۹۳	۱۲۸,۷۱۷	
	شرکت سیمکات	۶۰,۰۰۰	۲,۳۵۶	-	-	۶۲,۳۵۶	۱۵۰,۰۰۰	
	صنایع ماشین های الکتریکی جوبین (چمکو)	۶۲۶,۶۹۹	-	(۵,۰۰۰)	-	۶۲۱,۶۹۹	۶۸۹,۷۱۸	
	شرکت نتاسته و ملوکز ایران	۲۷۹,۵۴۵	-	-	-	۲۷۹,۵۴۵	۲۷۵,۳۸۸	
	شرکت صنایع غذایی به چین کوثر سامین	۳۵۸,۸۸۳	-	(۷۸)	-	۳۵۸,۸۰۵	۱۹۵,۸۲۶	
	شرکت موتور الکتریک ایران	۴۲۳	-	-	-	۴۲۳	۴۲۳	
	شرکت تجارت بین الملل صبا نور الماس (الکترومهر)	۱,۱۶۲	-	-	-	۱,۱۶۲	۱,۱۹۵	
	شرکت تلعار	-	-	(۳۳۸)	-	-	-	
	تهران الکتریک	-	۲,۸۷۳	-	-	۲,۸۷۳	۹,۴۰۹	
	جمع	۱,۸۲۵,۳۳۳	۷,۳۰۲	(۸,۸۳۵)	(۱,۸۴۴,۱۲۸)	۱,۸۲۸,۸۵۰	(۳۳۸)	
	شرکت های وابسته	شرکت سرمایه گذاری نهاد کوثر	-	-	(۴۹,۴۱۳)	(۴۹,۴۱۳)	-	(۶۲,۶۰۳)
		بیمارستان خاتم الانبیا	-	۱۰	-	-	۱۰	-
		سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	۲۹۰	-	-	۲۹۰	-
شرکت خدمات بازرگانی تحفه		-	۷۳	(۲۴)	-	۴۹	-	
شرکت مرغ اجداد زریال		-	-	-	(۱۲۶)	-	(۱۲۷)	
شرکت سرمایه گذاری معین کوثر		-	۵	-	-	۵	-	
شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر		-	-	(۹۶۹)	-	(۹۶۹)	(۲۰۱)	
مؤسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر		-	۷,۳۵۷	-	-	۷,۳۵۷	-	
سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر		-	۲۹۰	-	-	۲۹۰	-	
سرمایه گذاری آوا نوین		۶۲۰	-	-	-	۶۲۰	-	
پاک اندیشان		۳۰۰	-	-	-	۳۰۰	-	
توسعه مدیریت آوالوین		۴	-	-	۴	-	-	
شاندلیه		-	۱,۰۹۶	-	-	۱,۰۹۶	-	
پشم بافی جهان		-	۱۸۹	-	-	۱۸۹	-	
نفت و گاز کوثر		-	۱۲	-	-	۱۲	-	
سایر	۹۲۴	۱۶	(۲۱)	-	(۵)	(۳۱)		
جمع	۱,۸۴۶,۲۴۷	۱۶,۵۴۰	(۲۱,۱۷۰,۴۴۳)	۱,۸۵۴,۲۵۰	(۲,۱۰۸,۹۰۶)	۱,۸۸۶,۷۵۱		
جمع	۱,۸۴۶,۲۴۷	۱۶,۵۴۰	(۲۱,۱۷۰,۴۴۳)	۱,۸۵۴,۲۵۰	(۲,۱۰۸,۹۰۶)	۱,۸۸۶,۷۵۱		

۳۸-۸- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات اشخاص وابسته در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و سال مالی قبل در دفاتر شناسایی نشده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۹-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۱۳۸.۵۱۸	۱۳۸.۵۱۸	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۲۸.۷۹۵	۲۸.۷۹۵	تضمین وام شرکت سیمکات توسط شرکت شهاب
۱۷.۸۶۹	۱۷.۸۶۹	شرکت آزاد گسترش توسط شرکت شهاب
۳۱.۱۴۴	۳۱.۱۴۴	تضمین وام شرکت موتور الکتریک توسط شرکت شهاب
۱.۹۶۰	۱.۹۶۰	تضمین وام شرکت هادی برق توسط شرکت شهاب
۴۱۷.۶۲۳	۴۱۷.۶۲۳	تضمین وام شرکت تلمار توسط شرکت شهاب
۲۵.۰۰۰	۲۵.۰۰۰	تضمین اعتبارات اسنادی داخلی شرکت شهاب توسط شرکت سیمکات
۱۷۳.۴۲۴	-	تضامین ارائه شده به موسسات و شرکت ها توسط شرکت سیمکات
۳۱۰.۹۵۹	-	تضامین ارائه شده به بانکها توسط شرکت سیمکات
۱۹۷.۳۵۱	-	تضامین ارائه شده به شرکت های تابعه توسط شرکت سیمکات
۱۷۳.۹۱۸	-	سایر تضامین توسط شرکت سیمکات
۶۸۸.۴۵۶	۶۸۸.۴۵۶	۳۹-۲-۱ تضمین وام شرکت روغن نباتی جهان توسط خاوردشت
-	۲۲۵.۰۰۰	۳۹-۲-۲ تضمین وام شرکت روغن نباتی پارس توسط خاوردشت
۸.۲۶۰	۸.۲۶۰	تضمین وام شرکت نشاسته و گلوکز یاسوج توسط خاوردشت
۳۰۰۰	۳۰۰۰	تضمین وام شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان توسط خاوردشت
۳۳۰	۳۳۰	تضمین وام شرکت نشاسته و گلوکز ایران توسط خاوردشت
۱.۸۲۶	-	حق بیمه سخت و زبان آور کارکنان توسط شرکت خاوردشت
-	۳.۸۲۸	دانشگاه علوم پزشکی بهبهان بابت تضمین حسن انجام کار تجهیزات فروخته شده توسط تهران الکتریک
-	۲.۰۰۰	بیمارستان خاتم الانبیا تهران بابت ضمانت حسن انجام تعهدات توسط تهران الکتریک
-	۱.۵۷۱	اداره کل بهداشتی ناجا - بابت تضمین حسن انجام کار تجهیزات فروخته شده توسط تهران الکتریک
-	۲۴۸	دانشگاه علوم پزشکی زاهدان توسط تهران الکتریک
۲.۲۱۸.۴۳۳	۱.۵۹۳.۶۰۲	

۳۹-۲-۱ موارد قابل ذکر در خصوص تضمین تسهیلات مالی شرکت روغن نباتی جهان به شرح ذیل است:

شرکت کشت و صنعت خاوردشت در سنوات قبل ضمانت (ظهر نویسی) مبلغ ۶۵۵ میلیارد ریال از تسهیلات دریافتی شرکت روغن نباتی جهان را انجام داده و در قبال آن ۳۵ فقره چک ضمانت جمعا به ارزش ۶۵۵ میلیارد ریال دریافت نموده که نزد صندوق شرکت موجود می باشد. با توجه به عدم تسویه تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت جهان، طی سال ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۲ اقداماتی از جمله صدور حکم قضایی و اجرائیه با محکومیت تضامنی، توسط بانکهای ملت، صادرات و کارآفرین جمعا به مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال علیه شرکت های مذکور صورت گرفت. موضوع مذکور توسط واحد نهایی (سازمان اقتصادی کوثر) در حال پیگیری می باشد.

۳۹-۲-۲ موارد قابل ذکر در خصوص تضمین تسهیلات مالی شرکت روغن نباتی پارس به شرح ذیل است:

شرکت کشت و صنعت خاوردشت در سنوات قبل ضمانت (ظهر نویسی) مبلغ ۲۲۵،۰۰۰ میلیون ریال از تسهیلات شرکت روغن نباتی پارس را انجام داده و در قبال مبلغ مذکور چند فقره چک و سفته به ارزش ۲۲۵،۰۰۰ میلیون ریال دریافت نموده، لیکن علیرغم تعهدات بانکی، اسناد تضمین بین دو طرف عودت نگردیده است.

